

RELATÓRIO ANUAL 2024

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS 2023-2025

EDA – ELECTRICIDADE DOS AÇORES, S.A.

Índice

1. ENQUADRAMENTO	5
2. SUMÁRIO EXECUTIVO	6
3. GRUPO EDA	8
4. METODOLOGIA DE AVALIAÇÃO	10
5. EDA	12
6. EDA RENOVÁVEIS	16
7. GLOBALEDA	20
8. SEGMA	24
9. ANEXO – MEDIDAS DE MITIGAÇÃO	28
9.1. EDA	29
9.2. EDA RENOVÁVEIS	46
9.3. GLOBALEDA	64
9.4. SEGMA	83
10. ANEXO – APROVAÇÃO RELATÓRIO ANUAL	98

Figura 1: Resultados Grupo EDA.....	7
Figura 2: Grupo EDA.....	8
Tabela 1- <i>Resultados PPR GEDA 2023-2025 (n°)</i>	6
Tabela 2: Dados PPR GEDA 2023-2025.....	10
Tabela 3: <i>Matriz de Avaliação do Grau de implementação das Medidas de Mitigação</i>	10
Tabela 4: <i>Critério de avaliação do Grau de Execução/Eficácia das medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025</i>	11
Tabela 5: <i>Nº de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação por Unidades Orgânicas, EDA</i>	12
Tabela 6: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, agregado por Áreas, EDA.....	13
Tabela 7: Nº de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação por Unidades Orgânicas, EDAR.....	16
Tabela 8: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, EDAR.....	17
Tabela 9: Nº de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Unidades Orgânicas, GBL.....	20
Tabela 10: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, GBL.....	21
Tabela 11: Nº de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Unidades Orgânicas, SEGMA.....	24
Tabela 12: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, SEGMA.....	25
Tabela 13: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, EDA.....	30
Tabela 14: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, EDAR.....	47
Tabela 15: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, GBL.....	65
Tabela 16: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, SEGMA.....	84

Abreviaturas

ABSE – Aquisição de Bens Serviços e Empreitadas	FICON - Finanças e Contabilidade (EDA)
APROV – Aprovisionamento (EDA)	GAQS - Grupo Atividades Qualidade e Segurança (Globaleda)
AUDIT - Auditoria Interna (EDA)	GBL- Globaleda, S.A.
CE- Comissão Executiva do Conselho de Administração da EDA	GEPES- Gestão de Pessoas (EDA)
CF- Conselho Fiscal	GESSP - Gabinete de Gestão e Serviços Partilhados (EDAR)
CINFE - Construção de Infraestruturas e Equipamentos (EDA)	GPSEG – Gabinete de Prevenção e Segurança
COMEL - Direção Comercial (EDA)	Grupo EDA – EDA, EDA Renováveis, Globaleda, SEGMA
COMUN - Comunicação (EDA)	INOV- Inovação e Sustentabilidade (EDA)
DESEN - Direção de Despacho dos Sistemas Elétricos e Engenharia (EDA)	MEC - Mecânica (SEGMA)
DIREF - Direção dos Recursos Eólicos e Fotovoltaicos (EDAR)	MENAC- Mecanismo Nacional Anticorrupção
DIRHI - Direção dos Recursos Hídricos (EDAR)	OCCN – Operação Comercial e Crescimento de Negócios
DIRRG - Direção dos Recursos Geotérmicos (EDAR)	OG – Órgão de Gestão
DLSC - Direção de Lojas e Serviços de Comunicações (Globaleda)	PLAIN- Planeamento e Análise de Investimentos (EDA)
DRTL - Direção de Telecomunicações (Globaleda)	PLCOR - Planeamento, Controlo de Gestão e Regulação (EDA)
DRSI Direção de Sistemas de Informação (Globaleda)	PPC- Programa de Prevenção da Corrupção
EDA- Eletricidade dos Açores, S.A.	PPR GEDA- Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas
EDA Renováveis – EDA Renováveis, S.A.	Grupo EDA
EDAR – EDA Renováveis, S.A.	SADMI - Secretariado da Administração (EDA)
ENERG – Energia (SEGMA)	SCI – Sistema de Controlo Interno
ENGEM - Engenharia e Manutenção (EDA)	SEGMA- SEGMA- Serviços de Engenharia, Gestão e Manutenção, Lda
EPROD - Exploração da Produção (EDA)	SICOM - Sistemas de Informação e Comunicações (EDA)
EDIST - Exploração da Distribuição (EDA)	SVGL - Serviço de Gestão e Logística (Globaleda)
	SUPOR – Suporte (SEGMA)

1. ENQUADRAMENTO

O presente relatório tem por objetivo o controlo previsto na alínea b), do n.º 4, do Art.º 6, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção aprovado pelo Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que contempla a avaliação do grau de execução e eficácia das medidas previstas no Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas do Grupo EDA (PPR GEDA 2023-2025) aprovado pelo Conselho de Administração da EDA - Electricidade dos Açores (EDA) e pelos Órgãos de Gestão das empresas do Grupo EDA.

O PPR GEDA 2023-2025 tem por objetivo identificar os riscos potenciais de ocorrência de atos de corrupção e as medidas para a sua mitigação, e bem assim contribuir para melhorar os controlos internos, no que concerne às atividades de Vendas e Prestações de Serviços, Aprovisionamento, Gestão de Recursos Humanos e Gestão de Recursos Materiais e Financeiros.

Em 2024, foi efetuada a avaliação intercalar relativa aos riscos elevados, e agora é efetuada a avaliação global sobre todos os riscos, envolvendo em cada empresa do Grupo EDA os órgãos de gestão e os responsáveis das respetivas unidades orgânicas.

O Responsável pelo Cumprimento Normativo

Programa de Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas

João Manuel dos Santos Melo

2. SUMÁRIO EXECUTIVO

Em 2024, os trabalhos centraram-se na concretização e avaliação da eficácia das medidas mitigadoras dos riscos de corrupção.

Os resultados globais permitem uma avaliação positiva, grau 1 e 2, com uma implementação das medidas previstas no plano de 95% no caso da EDA, 94% na EDA Renováveis, 93% na Globaleda e 89% na Segma.

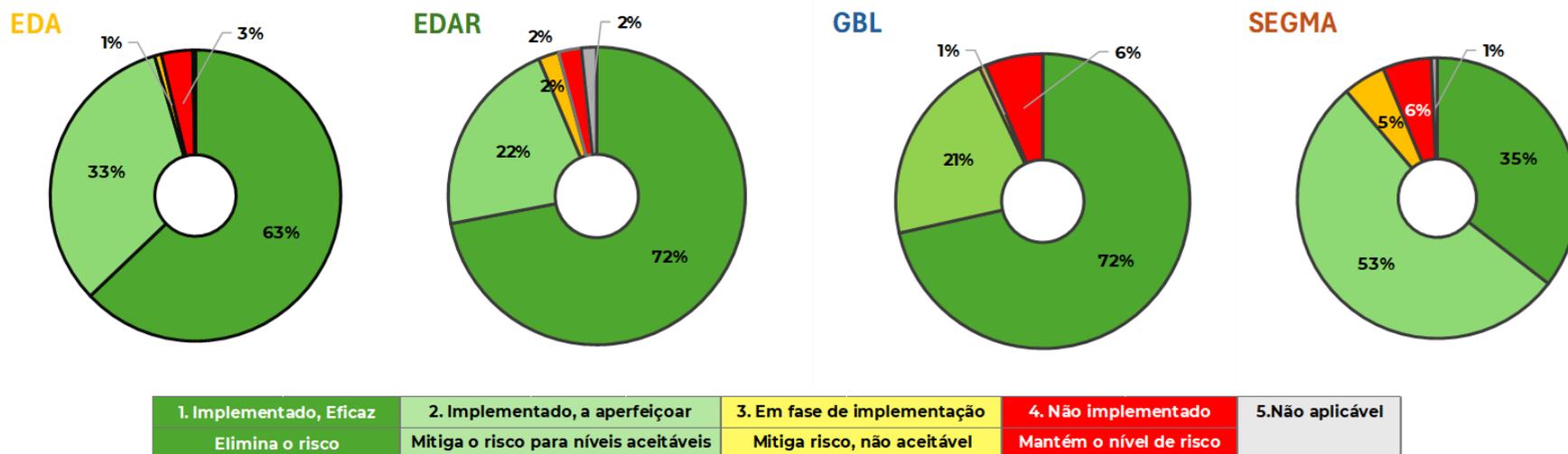
O grau referencia a implementação da medida e a sua eficácia face ao risco.

O grau 1 considera a implementação e eliminação do risco e o Grau 2 a implementação com mitigação do risco para um nível aceitável e identificação de necessidades de melhoria.

Tabela 1- Resultados PPR GEDA 2023-2025 (nº)

Grupo EDA	Grau					1+2
	Implementação/Eficácia da Medidas					
	1	2	3	4	5	
EDA	63%	33%	1%	3%	0%	95%
EDAR	72%	22%	2%	2%	2%	94%
GBL	72%	21%	1%	6%	0%	93%
SEGMA	35%	53%	5%	6%	1%	89%

Figura 1: Resultados Grupo EDA



As medidas não implementadas (Grau 4), nomeadamente as relacionadas com riscos classificados como elevados, estão a ser acompanhadas e encontram-se com previsão de concretização até junho de 2026 ou em processo de avaliação.

Esta análise permite um olhar crítico sobre o desenvolvimento da atividade e um maior aprofundamento de matérias em torno da cultura de serviço que se pretende, expressa no Código de Conduta, revelando-se igualmente um importante mecanismo para a sua divulgação e consciencialização pelos colaboradores do Grupo EDA.

3. GRUPO EDA

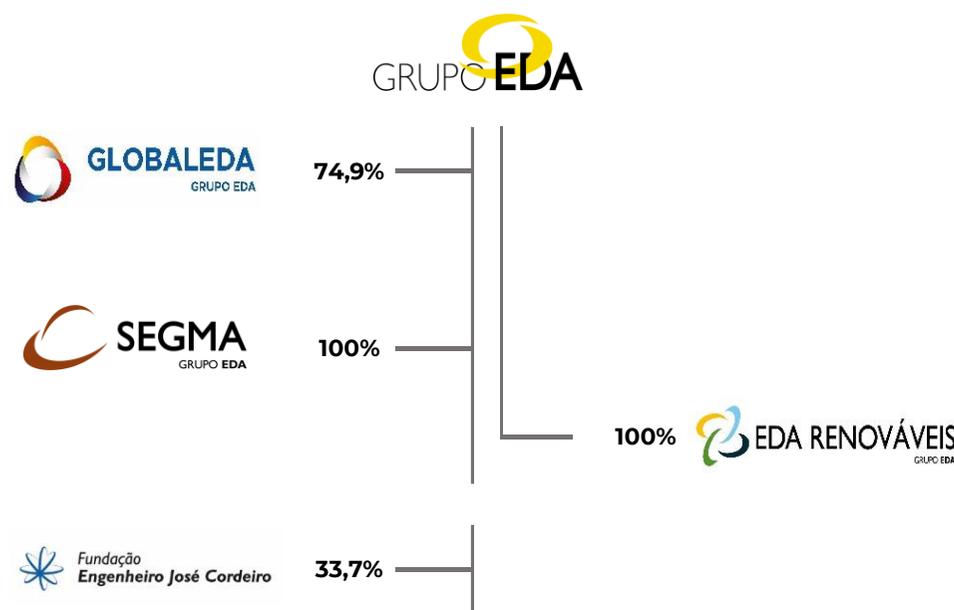


Figura 2: Grupo EDA

O Grupo EDA é composto pela EDA - Electricidade dos Açores, S.A. e suas empresas subsidiárias EDA Renováveis, S.A., Globaleda, S.A e Segma, Lda.

A EDA foi criada em 1981, tendo por objeto social a produção, a aquisição, o transporte, a distribuição e a venda de energia elétrica, bem como a prestação de outros serviços acessórios, complementares ou conexos àquelas atividades. A empresa pode ainda desenvolver atividades de execução, manutenção e reparação de instalações e equipamentos elétricos, comércio a retalho de equipamentos e materiais elétricos, arrendamento de bens imóveis da Sociedade ou a prestação de serviços administrativos e de apoio às restantes empresas do Grupo. A empresa é a concessionária do Transporte e Distribuição de energia elétrica na Região Autónoma dos Açores.

Em 31 de dezembro de 2024, a EDA contava com 768 trabalhadores, nas 9 ilhas do arquipélago dos Açores. Os Órgãos Sociais da empresa são a Assembleia Geral, o Conselho de Administração e o Órgão de Fiscalização (Conselho Fiscal e Revisor Oficial de Contas).

A EDA é detida em 50,1% pela Região Autónoma dos Açores (RAA), em 39,7% pela ESA - Energia e Serviços dos Açores, SGPS, S.A., em 10,0% pela EDP - Gestão da Produção de Energia, S.A. e em 0,2% por pequenos acionistas.

A EDA Renováveis tem por objeto social o aproveitamento de recursos renováveis, designadamente de recursos hídricos, eólicos, geotérmicos, solares, resíduos e outros para a produção de eletricidade ou outros fins. A sociedade, no âmbito do seu objeto, poderá produzir energia elétrica bem como fornecer bens, prestar serviços e assistência técnica a terceiros, e proceder à elaboração e divulgação das pesquisas, estudos, projetos e análises. A empresa detém concessões de exploração de recursos geotérmicos e para captação de água superficial para produção de energia elétrica. A atividade é exercida mediante a atribuição de licença de produção de energia elétrica não vinculada ao serviço público, conforme previsto no Art.º 11º, do Decreto Legislativo Regional nº 15/96/A, de 1 de agosto. A empresa, em 31 de dezembro de 2024, contava com 66 trabalhadores ao serviço nas ilhas de São Miguel, Terceira e Flores.

A Globaleda S.A. tem por objeto social a conceção, estudo e acompanhamento de projetos nas áreas de telecomunicações, dos sistemas e tecnologias de informação, da comunicação e imagem, bem como o fornecimento de bens e serviços, designadamente de consultoria nestas áreas e, ainda, a indústria e comércio de bens e tecnologias militares. A Globaleda tem também como acionista a Novabase Business Solutions, S.A. Em 31 de dezembro de 2024, a empresa contava com 77 trabalhadores ao serviço nas ilhas de São Miguel, Terceira, São Jorge, Pico e Faial e em Lisboa.

A Segma, Lda tem por objeto social a conceção e elaboração de projetos, fiscalização e consultadoria de engenharia, serviços técnicos da área elétrica, mecânica e eletromecânica, gestão e manutenção de instalações industriais e serviços, comercialização, instalação e manutenção de equipamentos e sistemas de Segurança Contra Incêndios em Edifícios (SCIE) e o comércio por grosso de máquinas e equipamentos, bem como atividades complementares relacionadas com aquelas. Em 31 de dezembro de 2024, a empresa contava com 53 trabalhadores ao serviço nas ilhas de São Miguel, Terceira, Pico e Faial.

A Fundação Eng.º José Cordeiro foi criada em 1990, com o objetivo de promover a ciência e a cultura científica. O capital da Fundação é detido pela EDA, EDA Renováveis, Câmara Municipal de Vila Franca do Campo, Eurosigno Publicações Lda. e descendentes do Engenheiro José Cordeiro. A Fundação Eng.º José Cordeiro não é uma entidade abrangida nos termos do Decreto-Lei 109-E/2021, de 9 de dezembro. A sua direção deve adotar os instrumentos de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas adequados à sua dimensão e natureza, nomeadamente no que se refere à transparência administrativa e prevenção de conflitos de interesse.

METODOLOGIA DE AVALIAÇÃO

A avaliação apresentada resulta da informação prestada pelos responsáveis das unidades orgânicas consideradas relevantes para aferição do grau de execução/eficácia das medidas, em função das responsabilidades e da importância dos processos e das operações, em cada empresa, conforme identificado no PPR GEDA 2023-2025. Nesse documento estão sistematizados os pressupostos relativos ao enquadramento e organização das empresas e metodologia adotada para a gestão do risco.

Tabela 2: Dados PPR GEDA 2023-2025

Grupo EDA	Riscos	Medidas	Respostas	Unidades orgânicas
EDA	54	71	660	16
EDAR	52	59	361	6
GBL	51	54	439	7
SEGMA	48	53	285	5

O questionário utilizado para a recolha da informação integra a matriz de risco estabelecida no PPR GEDA 2023-2025 e os critérios de análise a considerar na avaliação do grau de implementação e eficácia das medidas, numa escala de 1 a 5. Foram também tidos em conta aspetos relativos à reapreciação das medidas, de acordo com a seguinte estrutura:

Tabela 3: Matriz de Avaliação do Grau de implementação das Medidas de Mitigação

Identificação do risco							Tratamento do risco identificado							
#	Área	Atividade/Categoria de risco	Eventos, situações ou circunstâncias		Análise e graduação do risco			Medidas Mitigadoras						
			Descritor	Magnitude do impacto	Probabilidade de ocorrência	Nível	#	Descritor	Execução/Eficácia 1 2 3 4 5	Discriminação da Medida (Operacionalização e evidências)	Medidas Correctivas a adotar Status 3 e 4	Prazo Implementação Status 3 e 4	Justificação Status 4 e 5	Responsável

Tabela 4: Critério de avaliação do Grau de Execução/Eficácia das medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025

Critérios para determinação do Status das medidas mitigadoras (Plano/ Relatório)			
#	Grau de Execução / Eficácia	Critério	Avaliação de Impacte (*)
1	Implementada, Eficaz	Consolidado, do ponto de vista do conteúdo, operacionalização e abrangência. A Medida está a ser cumprida. Inexistência ou desconhecimento de ocorrência do risco.	Elimina o risco
2	Implementada, a aperfeiçoar	Implementada, mas com necessidade de reforço ao nível do conteúdo e/ou da sua operacionalização e/ou abrangência. Globalmente cumprida(>=85%).	Mitiga o risco para níveis aceitáveis
3	Em fase de Implementação	A implementação está em curso (<85%). Subsistem situações de incumprimento e/ou dúvidas sobre a sua aplicação e/ou de risco (potencial ou real). Carece de acompanhamento e/ou aperfeiçoamento.	Mitiga risco, mas não para um nível aceitável
4	Não Implementada	A medida não está implementada ou revelou-se ineficaz. Identificam-se situações de incumprimento e de risco (potencial ou real).	Mantém o nível de risco
5	Não aplicável	A medida não é aplicável na unidade orgânica.	Não aplicável

(*) Avaliação do impacte da medida relativamente à prevenção e mitigação do risco

As medida previstas no plano, quando adequadas, sem prejuízo das próprias especificidades ao nível da sua concretização, são aplicadas em diferentes situações de risco.

5. EDA

A percentagem de medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025 avaliadas nos graus 1 e 2 é de 95%. Deste total, 63% estão implementadas de forma eficaz, ou seja, eliminam o risco identificado (Grau 1) e 33%, embora concretizadas e com capacidade de mitigação do risco para um nível aceitável (Grau 2), carecem de melhorias na sua formulação ou modo de aplicação.

Nas categorias de risco “Tecnologias de Informação (IT/OT)” e “Governance”, na área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” é identificada uma concretização, nos graus 1 e 2, de 69% e 82%, respetivamente, relacionadas com as medidas “Planos de Segurança da Informação”, “Plano de Contingência Sectorial” e “Classificação e registo de Ativos de IT/OT”.

A categoria de risco “Governance” é impactada pelas medidas atrás referenciadas, através da medida 9, “Plano de Continuidade do Negócio”, que prevê a consolidação num documento único do conjunto de planos e procedimentos relativos ao processo de gestão de crises, para assegurar um funcionamento adequado durante as situações de contingência e a reposição das condições operacionais normais.

Tabela 5: N.º de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação por Unidades Orgânicas, EDA

Status	OG	Apoio										Suporte Operacional			Negócio				Total Respostas
		SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL			
1	2 17%	28 82%	34 58%	33 100%	48 80%	42 89%	24 63%	34 52%	28 97%	16 33%	26 93%	8 16%	6 19%	27 64%	30 91%	29 58%	415 63%		
2	7 58%	4 12%	23 39%	0 0%	12 20%	3 6%	12 32%	29 44%	0 0%	32 65%	1 4%	37 76%	22 71%	11 26%	3 9%	19 38%	215 33%		
3	0 0%	1 3%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 3%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 2%	0 0%	1 2%	0 0%	1 2%	5 1%		
4	3 25%	1 3%	2 3%	0 0%	0 0%	1 2%	1 3%	3 5%	1 3%	1 2%	1 4%	2 4%	3 10%	3 7%	0 0%	1 2%	23 3%		
5	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 2%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 2%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	2 0%		
Total	12 100%	34 100%	59 100%	33 100%	60 100%	47 100%	38 100%	66 100%	29 100%	49 100%	28 100%	49 100%	31 100%	42 100%	33 100%	50 100%	660 100%		

Tabela 6: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, EDA

Área de Risco	Atividades / Categorias de Risco	nº de respostas	Avaliação do Grau					Total
			Implementação/Eficácia da Medidas					
			1	2	3	4	5	
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	7	57%	43%	0%	0%	0%	100%
	Faturação e Cobrança	33	42%	52%	3%	3%	0%	100%
	Total (I)	40	45%	50%	3%	3%	0%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	98	59%	37%	1%	1%	2%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	25	92%	8%	0%	0%	0%	100%
	Remunerações	71	68%	32%	0%	0%	0%	100%
	Desenvolvimento	90	68%	32%	0%	0%	0%	100%
	Total (II)	186	71%	29%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	98	66%	33%	0%	1%	0%	100%
	Governance	66	58%	24%	0%	18%	0%	100%
	Compliance	69	55%	42%	3%	0%	0%	100%
	Controlo de Gestão	25	64%	36%	0%	0%	0%	100%
	Financeira	32	81%	19%	0%	0%	0%	100%
	Comunicação	21	81%	19%	0%	0%	0%	100%
	Tecnologias de Informação (IT/OT)	25	28%	36%	4%	32%	0%	100%
	Total (IV)	336	62%	31%	1%	6%	0%	100%
Total		660	63%	33%	1%	3%	0%	100%

No que respeita à área de risco de “Vendas e Prestação de Serviços” são consideradas 40 respostas, relativamente a 13 medidas, abrangendo as atividades de “Orçamentação e Execução” e de “Faturação e Cobrança”, sendo que :

- 45% das medidas foram implementadas e eliminam os riscos (Grau 1);
- 50% das respostas consideram que as medidas embora implementadas e adequadas à mitigação de risco carecem de aperfeiçoamentos, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 3% das medidas, associadas a situações de Risco Baixo, encontram-se em fase de implementação, Grau 3;
- 3% das medidas não foram implementadas (Grau 4), estando relacionado com apenas uma medida, de Risco Baixo, relacionada com a necessidade de criação de equipa inspetora para auditoria a instalações.

No que respeita à área do “Aprovisionamento” nas atividades de “Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas” foram avaliadas 98 respostas relativamente a 14 medidas, que consideram os procedimentos de Contratação Pública, tendo-se verificado que :

- 59% das respostas consideram que as medidas foram Implementadas (Grau 1);
- 37% das respostas consideram que as medidas embora implementadas carecem de aperfeiçoamento, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 1% das medidas encontram-se em fase de implementação, Grau 3, correspondendo a uma medida de “Revisão de Procedimento no Aprovisionamento”;
- 1% referencia não terem sido implementadas (Grau 4), relativas a uma resposta sobre a identificação da necessidade de “Ações de Auditoria Interna”, situação a ser suprida em 2024 (Tabela 13).
- 2% consideraram as medidas não aplicáveis, correspondendo a uma resposta sobre a aplicabilidade do regulamento RABSE à medida de acompanhamento de contratos.

A área do “Gestão de Recursos Humanos” integra as atividades de “Recrutamento”, “Remunerações” e “Desenvolvimento” tendo sido avaliada

através de 186 respostas relativas a 12 medidas, verificando-se que :

- 71 % das respostas consideram que as medidas foram Implementadas (Grau 1);
- 29% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;

A área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” integra as categorias de risco de “Conduta”, “*Governance*”, “Compliance”, “Controlo de Gestão”, “Financeira”, “Comunicação” e “Tecnologias de Informação (IT/OT)”, contempla 48 medidas, tendo sido analisadas 336 respostas, sendo que :

- 62 % das respostas consideram que as medidas foram Implementadas (Grau 1);
- 31% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 1 % das respostas consideram que as medidas se encontram em fase de implementação (Grau 3);
- 6% das respostas consideram que as medidas não foram implementadas (Grau 4), situações a desenvolver em 2025 e 2026, relacionadas com o “Plano de Continuidade do Negócio”, “Planos de Contingência e de Segurança da Informação”, “Procedimento de gestão da informação e registo” e “Ações de Auditoria Interna”. (Tabela 13).

6. EDA RENOVÁVEIS

A avaliação da concretização das medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025, no que respeita à EDAR nos graus 1 e 2, corresponde a 93%, das quais 72% são consideradas implementadas de forma eficaz, ou seja eliminam o risco identificado (Grau 1) e 21%, embora implementadas e com capacidade de mitigação do risco para um nível aceitável (Grau 2) podem ser aperfeiçoadas, quer no que respeita à sua formulação ou ao modo da sua aplicação.

Tabela 7: N° de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação por Unidades Orgânicas, EDAR

Status	OG	Apoio								Suporte Operacional		Negócio			Total Respostas
		SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GEsSP	DIRRG	DIREF	DIRHI		
1	8 67%	7 88%	13 50%	6 100%	43 96%	19 95%	2 15%	0 0%	15 107%	14 100%	45 67%	44 66%	44 66%	260 72%	
2	1 8%	1 13%	4 15%	0 0%	2 4%	1 5%	11 85%	1 100%	0 0%	0 0%	19 28%	19 28%	19 28%	78 22%	
3	3 25%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 1%	2 3%	2 3%	8 2%	
4	0 0%	0 0%	9 35%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	9 2%	
5	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	2 3%	2 3%	2 3%	6 2%	
Total	12 100%	8 100%	26 100%	6 100%	45 100%	20 100%	13 100%	1 100%	15 107%	14 100%	67 100%	67 100%	67 100%	361 100%	

Tabela 8: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, EDAR

Áreas de Risco	Atividades/Categorias de Risco	nº de respostas	Grau de Implementação/Eficácia da Medidas					Total
			1	2	3	4	5	
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	14	71%	21%	0%	7%	0%	100%
	Faturação e Cobrança	43	79%	7%	0%	0%	14%	100%
	Total (I)	57	77%	11%	0%	2%	11%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	72	67%	29%	3%	1%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	14	100%	0%	0%	0%	0%	100%
	Remunerações	27	70%	30%	0%	0%	0%	100%
	Desenvolvimento	24	58%	42%	0%	0%	0%	100%
	Total (II)	65	72%	28%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	42	71%	19%	0%	10%	0%	100%
	Governance	25	64%	16%	16%	4%	0%	100%
	Compliance	25	72%	20%	0%	8%	0%	100%
	Controlo de Gestão	25	76%	24%	0%	0%	0%	100%
	Financeira	20	80%	20%	0%	0%	0%	100%
	Comunicação	9	89%	11%	0%	0%	0%	100%
	Tecnologias de Informação (IT/OT)	21	67%	24%	10%	0%	0%	100%
	Total (IV)	167	72%	20%	4%	4%	0%	100%
Total		361	72%	22%	2%	2%	2%	100%

No que respeita à área de “Vendas e Prestações de Serviço” relativamente às atividades de “Orçamentação e Execução” e de “Faturação e Cobrança”, foram consideradas 57 respostas relativamente a 14 medidas, verificando-se que :

- 77% das respostas consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1)
- 11% das respostas consideram que as medidas embora implementadas carecem de aperfeiçoamento, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 2% das medidas não foram implementadas (Grau 4) e 11% consideram-se não aplicáveis (Grau 5), relativamente à Medida “Ações de Auditoria Interna” em resultado da avaliação da direção Auditoria Interna, Suporte EDA, face ao baixo risco, bem como aos mecanismos de controlo associados ao processo de faturação da venda de energia elétrica, nomeadamente Telecontagem, e à prioridade estabelecida para a afetação dos recursos da auditoria interna (Tabela 14).

Na área de risco do “Aprovisionamento”, abrangendo as atividades de “Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas”, considerando os requisitos de contratação pública, foram avaliadas 14 medidas, através de 72 respostas tendo-se verificado que :

- 67% das respostas consideram que as medidas estão implementadas e são eficazes (Grau 1);
- 29% das respostas consideram que as medidas embora implementadas e adequadas à mitigação de risco carecem de aperfeiçoamentos (Grau 2.), quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 3% das medidas encontram-se em fase de implementação (Grau 3) e estão associadas à Medida “Formação de Gestores de Contratos”, sendo de referenciar que os “Regulamento de Execução Orçamental” e “Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas”, mecanismos enquadradores desta temática, já se encontram implementados.
- 1% das medidas não foram implementadas (Grau 4) e corresponde à Medida “Ações de Auditoria Interna” relativamente à mitigação do “Risco de Favorecimento de fornecedores na aquisição de bens e/ou serviços”. Refere-se que, nesta área foram efetuadas ações de auditoria interna, relativas ao risco de “Imperfeita gestão/acompanhamento da execução de contratos”, mais propriamente relacionadas com o PPR (Tabela 14).

A área do “Gestão de Recursos Humanos” integra as categorias de risco de “Recrutamento”, “Remunerações” e “Desenvolvimento”, tendo sido avaliada através de 65 respostas relativas a 12 medidas, verificando-se que :

- 72 % das respostas consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1);
- 28% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;

A área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” que integra as categorias de risco de “Conduta”, “Governance”, “Compliance”, “Controlo de Gestão”, “Financeira”, “Comunicação” e “Tecnologias de Informação (IT/OT)”, contempla 43 medidas, tendo sido analisadas 167 respostas, apurando-se que:

- 72% das respostas consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1);
- 20% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 4% das respostas consideram que as medidas se encontram em fase de implementação (Grau 3);
- 4% das respostas identificam medidas não implementadas (Grau 4) que estão relacionadas com Ações de Auditoria Interna e desenvolvimento de Caracterização do Risco do Negócio, *Enterprise Risk Assessment*, a avaliar em próximos planos de trabalho da direção de Auditoria Interna (Suporte EDA), (Tabela 14).

7. GLOBALEDA

A percentagem de medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025 avaliadas nos graus 1 e 2 é de 93%. Deste total, 72% estão implementadas de forma eficaz, ou seja eliminam o risco identificado (Grau 1) e 21%, embora implementadas e com capacidade de mitigação do risco para um nível aceitável (Grau 2) carecem de melhorias na sua formulação ou no modo da sua aplicação.

Na área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” relativamente às categorias de “Tecnologias de Informação (IT/OT)” e “Governance” é identificada uma concretização, nos graus 1 e 2, de 71% e 78%, respetivamente, relacionado com a elaboração dos “Planos de Contingência Setoriais” e “Plano Estratégico de Segurança da Informação”.

Tabela 9: N° de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Unidades Orgânicas, GBL

Status	OG	Suporte EDA						Suporte		Negócio				Total Respostas
		SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM	GAQS	SVGL	OCCN	DLSC	DRTL	DRSI	
1	18 64%	6 75%	12 41%	5 17%	32 86%	19 100%	2 15%	1 100%	24 89%	48 178%	50,00 0,74	48 71%	49 72%	314 72%
2	5 18%	1 13%	5 17%	0 0%	4 11%	0 0%	11 85%	0 0%	3 11%	17 63%	15,00 0,22	17 25%	16 24%	94 21%
3	3 11%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0,00 0,00	0 0%	0 0%	3 1%
4	2 7%	1 13%	12 41%	0 0%	1 3%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	3 11%	3,00 0,04	3 4%	3 4%	28 6%
Total	28 100%	8 100%	29 100%	5 17%	37 100%	19 100%	13 100%	1 100%	27 100%	68 252%	68 100%	68 100%	68 100%	439 100%

Tabela 10: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, GBL

Áreas de Risco	Atividades / Categorias de Risco	nº de respostas	Avaliação do Grau de Implementação/Eficácia da Medidas					
			1	2	3	4	5	Total
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	16	38%	56%	0%	6%	0%	100%
	Faturação e Cobrança	33	39%	55%	0%	6%	0%	100%
	Total (I)	49	39%	55%	0%	6%	0%	100%
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	82	98%	0%	0%	2%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	14	100%	0%	0%	0%	0%	100%
	Remunerações	39	79%	18%	0%	3%	0%	100%
	Desenvolvimento	30	77%	23%	0%	0%	0%	100%
	Total (II)	83	82%	17%	0%	1%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	60	67%	22%	5%	7%	0%	100%
	Governance	27	67%	11%	0%	22%	0%	100%
	Compliance	29	90%	3%	0%	7%	0%	100%
	Controlo de Gestão	23	74%	26%	0%	0%	0%	100%
	Financeira	27	78%	22%	0%	0%	0%	100%
	Comunicação	24	58%	42%	0%	0%	0%	100%
	Tecnologias de Informação (IT/OT)	35	31%	40%	0%	29%	0%	100%
	Total (IV)	225	65%	24%	1%	10%	0%	100%
Total		439	72%	21%	1%	6%	0%	100%

No que respeita à área de “Vendas e Prestações de Serviços” relativamente às atividades de “Orçamentação e Execução” e de “Faturação e Cobrança”, foram consideradas 49 respostas relativamente a 9 medidas, verificando-se que :

- 39% consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1)
- 55% consideram que as medidas embora implementadas podem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 6% das medidas não foram implementadas (Grau 4), correspondente à medida “Ações de Auditoria Interna” por não terem sido previstas ações a desenvolver pelo Suporte EDA para a Globaleda, face às prioridades estabelecidas para a afetação dos recursos, (Tabela 15).

Na área de risco do “Aprovisionamento”, abrangendo as atividades de “Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas” foram avaliadas 10 medidas, através de 82 respostas, tendo-se verificado que :

- 98% das respostas consideram que as medidas estão implementadas e são eficazes (Grau 1);
- 2% das medidas não foram implementadas (Grau 4), situação relacionada com a medida “Ações de Auditoria Interna” por estarem previstas ações a desenvolver pela direção de Auditoria Interna, Suporte EDA para a Globaleda, face às prioridades estabelecida para a afetação dos recursos, (Tabela 15).

A “Gestão de Recursos Humanos” integra as categorias de risco de “Recrutamento”, “Remunerações” e “Desenvolvimento”, tendo sido avaliada através de 83 respostas relativas a 10 medidas, verificando-se que :

- 82 % das respostas consideram que as medidas foram Implementadas (Grau 1);
- 17% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação
- 1% das medidas não foram implementadas (Grau 4), correspondente à medida “Ações de Auditoria Interna” por não terem sido previstas ações a desenvolver pelo Suporte EDA para a Globaleda, face às prioridades estabelecida para a afetação dos recursos,

(Tabela 15).

Na área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” que integra as categorias de risco de “Conduta”, “Governance”, “Compliance”, “Controlo de Gestão”, “Financeira”, “Comunicação” e “Tecnologias de Informação (IT/OT)”, foram analisadas 225 respostas, relativas a 44 medidas apurando-se que:

- 65% das respostas consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1);
- 24% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 1% das respostas indicam que as medidas se encontram em fase de implementação (Grau 3) e estão relacionadas com o “Manual Organizacional; (Tabela 15);
- 10% das respostas identificam medidas não implementadas (Grau 4) que estão relacionadas com “Ações de Auditoria Interna”, a avaliar em próximos planos de trabalho da direção Auditoria Interna (suporte EDA), “Plano de Continuidade do Negócio”, “Planos de Contingência”, “Planos de Segurança da Informação” e “Procedimento de gestão da correspondência e registo de informação”, a desenvolver em 2025 e 2026; (Tabela 15).

8. SEGMA

A percentagem de medidas previstas no PPR GEDA 2023-2025 avaliadas nos graus 1 e 2 é de 89%. Deste total, 35% estão implementadas de forma eficaz, ou seja eliminam o risco identificado (Grau 1) e 53%, embora implementadas e com capacidade de mitigação do risco para um nível aceitável (Grau 2) podem ser alvo de melhorias na sua formulação ou no modo da sua aplicação.

Tabela II: N° de respostas, Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Unidades Orgânicas, SEGMA

Status	OG	Suporte EDA								Suporte Operacional		Negócio			Total Respostas
		SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	SUPOR	DIREG	ENERG	MEC				
1	0 0%	7 88%	10 40%	3 100%	31 94%	19 100%	2 15%	22 34%	7 9%	0 0%	0 0%	101 35%			
2	7 58%	1 13%	7 28%	0 0%	2 6%	0 0%	11 85%	39 60%	61 79%	12 80%	12 80%	152 53%			
3	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	3 5%	5 6%	3 20%	3 20%	14 5%			
4	5 42%	0 0%	8 32%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	3 4%	0 0%	0 0%	16 6%			
5	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1 2%	1 1%	0 0%	0 0%	2 1%			
Total	12 100%	8 100%	25 100%	3 100%	33 100%	19 100%	13 100%	65 100%	77 100%	15 100%	15 100%	285 100%			

Tabela 12: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, por Áreas, SEGMA

Áreas de Risco	Atividades/Categorias de Risco	nº de respostas	Avaliação do Grau de Implementação/Eficácia da Medidas					Total
			1	2	3	4	5	
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	13	0%	54%	46%	0%	0%	100%
	Faturação e Cobrança	25	16%	52%	32%	0%	0%	100%
	Total (I)	38	11%	53%	37%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	35	6%	83%	0%	6%	6%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	16	69%	31%	0%	0%	0%	100%
	Remunerações	18	78%	22%	0%	0%	0%	100%
	Desenvolvimento	12	67%	33%	0%	0%	0%	100%
	Total (II)	46	72%	28%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	47	13%	79%	0%	9%	0%	100%
	Governance	25	12%	68%	0%	20%	0%	100%
	Compliance	20	55%	40%	0%	5%	0%	100%
	Controlo de Gestão	21	67%	33%	0%	0%	0%	100%
	Financeira	29	79%	21%	0%	0%	0%	100%
	Comunicação	8	38%	63%	0%	0%	0%	100%
	Tecnologias de Informação (IT/OT)	16	13%	63%	0%	25%	0%	100%
	Total (IV)	166	37%	54%	0%	8%	0%	100%
Total	285	35%	53%	5%	6%	1%	100%	

No que respeita à área de risco de “Vendas e Prestações de Serviço” relativamente às atividades de “Orçamentação e Execução” e de Faturação e Cobrança, foram consideradas 38 respostas relativamente a 6 medidas, verificando-se que :

- 11% consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1)
- 53% das respostas indicam que as medidas embora implementadas carecem de aperfeiçoamento, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 37% das medidas encontram-se em fase de implementação (Grau 3), nomeadamente as medidas “Segregação de Funções |Controlos” e “Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno”.

Na área do “Aprovisionamento”, abrangendo as atividades de “Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas”, foram avaliadas 8 medidas, através de 35 respostas, tendo-se verificado que :

- 6% das respostas consideram que as medidas estão implementadas e são eficazes (Grau 1);
- 83% das respostas consideram que as medidas embora implementadas e adequadas à mitigação de risco carecem de aperfeiçoamentos (Grau 2), quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 6% refere-se a medidas não implementadas (Grau 4), relacionado com a medida “Ações de Auditoria Interna” por não terem sido previstas ações a desenvolver pelo Suporte EDA para a Segma, face às prioridades estabelecidas, (Tabela 16).
- 6% das medidas foram identificadas como não aplicáveis, correspondendo estritamente à medida “Formação de Gestores de Contratos” (Tabela 16), medida a ser reformulada em processo de revisão do PPR GEDA.

A área “Gestão de Recursos Humanos” integra as categorias de risco de “Recrutamento”, “Remunerações” e “Desenvolvimento”, tendo sido avaliada através de 46 respostas relativas a 10 medidas, verificando-se que :

- 72% das respostas consideram que as medidas foram Implementadas (Grau 1);
- 28% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem

ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação

Na área de “Gestão de Recursos Materiais e Financeiros” que integra as categorias de risco de “Conduta”, “Governance”, “Compliance”, “Controlo de Gestão”, “Financeira”, “Comunicação” e “Tecnologias de Informação (IT/OT)”, foram analisadas 166 respostas, relativas a 43 medidas apurando-se que:

- 37% das respostas consideram que as medidas foram implementadas (Grau 1);
- 54% das respostas identificam que as medidas, embora implementadas e passíveis de mitigar o risco para um nível aceitável, devem ser aperfeiçoadas, (Grau 2) quer por se entenderem insuficientes ou por necessidade de reforço ou de concretização na sua implementação;
- 8% das respostas identificam medidas não implementadas (Grau 4), relacionadas com as medidas “Ações de Auditoria Interna”, “Plano de Continuidade do Negócio”, “Plano Estratégico de Segurança da Informação”, “Planos de Contingência Sectoriais” e “Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão” (Tabela 16);

9. ANEXO – MEDIDAS DE MITIGAÇÃO



9.1. EDA

Tabela 13: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, EDA

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)			Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																							
					#	Medidas	OC	Apoio						Suporte Operacional				Negócio												
						SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL	1	2	3	4	5	Total				
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	1	Validação incorrecta de dados	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
			Pareceres incorrectos		27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
			Não registo e/ou registos de quantidades e/ou de serviços incorrectos		5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
			Manipulação de dados para benefício próprio ou de terceiros		43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-	1	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	2	Manipulação intencional e/ou validação incorrecta de informação relativa a dados ou condições de execução ou exploração, para benefício próprio ou de terceiros, em transações relativas a débito/crédito, como por exemplo. (i) Transação de valor diferente do registado; (ii) desvio de fundos; (iii) alteração de NIB de cliente; (iv) alteração de quantidades; (v) não registo ou anulação de registos.	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano / nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável				Grau de Implementação/Eficácia da Medida																					
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN		APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL							
1	2	3	4	5	Total																									
3	Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	Cálculo e pagamento de compensações, indemnizações indevidas de forma intencional, em conluio	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções (Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					51	Monitorização e controlo dos procedimentos relativos a pagamentos (indemnizações e créditos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	4	Ações de terceiros suscetíveis de adulterar o normal funcionamento dos equipamentos de medição de energia elétrica ou de controlo de potência, em conluio com colaborador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					50	Instalação de contadores Fair Meters, em clientes com histórico de fraude	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					52	Telecontagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					53	Ações de sensibilização e incentivos para os prestadores de serviços de execução de leituras e ordens de serviço, para sinalização de anomalias nos sistemas de medição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	2	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
					54	Auditorias a instalações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	4	2	50%	0%	0%	50%	0%	0%	100%	
					Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	5	Utilização ilícita de energia elétrica por parte de terceiros, em conluio com colaborador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	100%	0%	0%	0%
20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-						-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-						-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	2	2	0%	50%	50%	0%	0%	0%	100%		
46	Controlo Interno e análise de dados	-	-	-						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
48	Definição de critérios de anomalia	-	-	-						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
49	Verificação de contadores	-	-	-						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
50	Instalação de contadores Fair Meters, em clientes com histórico de fraude	-	-	-						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado															nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida													1	2	3	4	5	Total						
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio														
						SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL											
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	6	Favorecimento de fornecedores na aquisição de bens e/ou serviços	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%			
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					24	Controlo projetos (Plano de Recuperação e Resiliência)	-	-	-	-	-	-	5	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	0%	50%	0%	0%	50%	100%
					23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	3	-	-	-	-	3	33%	33%	33%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	7	Imperfeita gestão/acompanhamento da execução de contratos	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%			
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	4	-	-	-	-	3	33%	33%	0%	33%	0%	100%	
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	-	5	-	-	-	-	3	33%	33%	0%	0%	33%	100%	
					25	Formação de Gestores de Contratos	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%	
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	-	1	-	-	-	-	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%	
					56	Gestão de Contratos (Acompanhamento e Fiscalização)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	1	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%	
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	8	Incorrecto planeamento das necessidades de consumíveis em benefício próprio	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%		
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n° do Plano /n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável				Grau de Implementação/Eficácia da Medida										n° de respostas						Total				
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV		EPROD	EDIST	DESEN	COMEL						
1	2	3	4	5																									
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	9	Incumprimento ou cumprimento parcial ou cumprimento com falhas dos procedimentos de aquisição de bens e serviços, incluindo os requisitos específicos do CCP	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%	
				22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	2	-	-	-	-	-	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%
				11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	2	-	-	-	-	-	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%
				58	Fundamentação da contratação, com respetivo enquadramento	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	2	-	-	-	-	-	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%
				59	Formação dos intervenientes nos processos	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	2	-	-	-	-	-	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%
				43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	10	Conflito de interesse nos procedimentos de seleção e contratação de fornecedores	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%	
				22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	2	-	-	-	-	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%	
				60	Declaração de ausência de conflitos de interesses (Art.º 55 CCP)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	-	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	11	Aquisição de bens e serviços em incumprimento (delegação de competências inexistente e/ou utilização incorrecta).	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	2	-	-	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%	
				79	Definição dos limites de subdelegação de autorização de despesa	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	-	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
				22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	-	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
				11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	-	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável				Grau de Implementação/Eficácia da Medida																					
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional		Negócio														
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN		APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL							
1	2	3	4	5	Total																									
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	12	Favorecimento ou nepotismo no processo de seleção e contratação de recursos humanos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	13	Divulgação de informação confidencial	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	15	87%	13%	0%	0%	0%	100%
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	14	Critérios de seleção ambíguos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	15	Justificação /criação de necessidades desajustadas com o propósito de extrair benefícios	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					80	Plano de Recursos Humanos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado																Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /n° de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida														n° de respostas						Total					
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio															
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST		DESEN	COMEL									
1	2	3	4	5																												
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	16	Falhas de implementação ou de monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações variáveis (Trabalho suplementar, Folgas compensatórias, Deslocações, abonos ...)	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	1	1	2	1	1	1	1	2	1	2	2	2	1	2	15	60%	40%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	17	Falhas de implementação ou monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações fixas	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	18	Manipulação intencional e lesiva do sistema de benefícios/pagamentos dos trabalhadores em benefício próprio ou de terceiros	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável				Grau de Implementação/Eficácia da Medida																				
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional		Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN		APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL						
1	2	3	4	5	Total																								
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	19	Aceitação de favorecimentos por parte de outros trabalhadores em troca da concessão de vantagens e/ou benefícios	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	1	1	2	1	1	2	1	2	1	2	1	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	20	Comunicação de informação incorrecta/falsa prestada por trabalhador em benefício próprio (e.g.: baixas médicas, remunerações variáveis, dias de férias)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%
					62	Controlo do ato ((verificação /junta médica) e verificação documental	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					63	Controlo por chefia	-	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	2	1	2	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	21	Dependência do outsourcing para a execução de atividades	Baixo	45	Reversão de atividades em outsourcing	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	22	Quebra de confidencialidade na informação pessoal dos trabalhadores	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%
					61	Proteção de dados pessoais	-	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	1	1	1	15	87%	13%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	1	1	1	15	87%	13%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																								
					#	Medidas	OC	Apoio						Suporte Operacional			Negócio														
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN		APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL								
1	2	3	4	5	Total																										
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	23	Informação/avaliação inadequada passível de favorecer ou prejudicar a evolução/progressão na carreira do trabalhador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%		
					13	Gestão de Desempenho	-	2	2	1	1	2	1	2	1	1	1	2	2	2	1	2	15	47%	53%	0%	0%	0%	100%		
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	2	2	1	1	2	1	2	1	1	1	2	2	2	2	2	15	40%	60%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	24	Exercício indevido de funções ou abuso de poder	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	16	69%	31%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna Enterprise Risk Assesment - Caraterização do risco de negócio EDA	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	25	Favorecimento pessoal, familiar, de terceiros ou outros no exercício de funções, em conflito de interesses com a Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	16	69%	31%	0%	0%	0%	100%		
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	26	Aceitação ou solicitação indevida de qualquer forma de pagamento ou outro benefício, em troca da concessão de vantagens ou favorecimentos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	2	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	16	69%	31%	0%	0%	0%	100%		
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado																Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida														nº de respostas	1	2	3	4	5	Total				
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio														
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST								DESEN	COMEL		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	27	Falha na formalização/uniformização de procedimentos internos	Moderado	7	Sistema de Gestão Qualidade, Ambiente e Segurança	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno Enterprise Risk Assessment -	-	2	2	1	1	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	15	27%	73%	0%	0%	0%	100%
					6	Caraterização do risco de negócio EDA	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e	Conduta	28	Uso indevido de instalações, equipamentos, veículos e outros ativos	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%		
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					47	Regulamento de Utilização de Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	29	Incorreta definição ou incumprimento da segregação de funções em áreas críticas da Organização	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	1	2	1	2	1	1	1	1	2	1	2	1	1	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	30	Utilização/divulgação de informação privilegiada e confidencial em benefício próprio ou de terceiros	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	2	15	67%	33%	0%	0%	0%	100%		
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise													
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida												1	2	3	4	5	Total								
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio															
							SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL											
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	31	Não cumprimento ou cumprimento não conforme do Plano Estratégico Plurianual e Orçamento e Planos Sectoriais relevantes (Investimento, Compras, Manutenção, Auditoria, etc.)	Moderado	13	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					70	Execução do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento	-	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	1	1	1	1	1	15	80%	20%	0%	0%	0%	100%	
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					14	Elaboração do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento e Controlo da Execução	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	32	Desadequada ou inexistente inventariação de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	Moderado	75	Classificação e registo de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	-	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	2	1	2	15	67%	33%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	33	Exercício de funções de gestão de modo informal e/ou facilitador de ambientes favoráveis a riscos de corrupção e infrações conexas	Elevado	1	Código de Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
					12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					78	Desenvolvimento de Sistema de Controlo Interno	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	34	Inadequada gestão da continuidade de negócio	Moderado	9	Plano de Continuidade de negócio global	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%				
					76	Planos de Contingência Sectoriais	-	4	4	1	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	1	2	15	13%	13%	0%	73%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado															nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																							
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV		EPROD	EDIST	DESEN	COMEL							
1	2	3	4	5	Total																									
Gestão de Recursos Materiais e	Governance	35	Inadequada gestão do Contrato de Concessão	Moderado	10	Plano Plurianual de Investimento	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					69	Elaboração do Plano Estratégico Plurianual e Orçamento	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					73	Gestão dos Ativos da Concessão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais	Governance	36	Deliberações não conformes com a legislação ou regulamentação aplicáveis	Moderado	12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Verificação jurídica ex-ante da conformidade das deliberações	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais	Compliance	37	Aconselhamento jurídico intencionalmente desadequado e lesivo para a Organização	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					35	Verificação por mais do que um juriconsultor /advogado, em questões de maior impacto e/ou complexidade	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	38	Quebra de confidencialidade na informação de carácter reservado	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	2	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	73%	27%	0%	0%	0%	100%	
					36	Políticas de acessos e revisão da gestão de acessos a aplicações	-	1	2	1	1	1	1	2	1	2	2	2	1	1	1	15	60%	40%	0%	0%	0%	100%		
					34	Procedimento de gestão da correspondência e registo de informação	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
					32	Regulamento de classificação e gestão da informação	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	39	Falha na recolha e divulgação pelas áreas de legislação e jurisprudência com interesse para a atividade da Organização	Moderado	4	Procedimento de divulgação da legislação	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%			

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise													
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																									
					#	Medidas	OC	Apoio						Suporte Operacional			Negócio															
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN		APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL									
1	2	3	4	5	Total																											
Gestão de Recursos Materiais e	Compliance	40	Dificuldade na implementação, em prazo útil, de legislação com impacto na organização.	Moderado	37	Acompanhamento da legislação com impacto na organização e adequação de procedimentos	-	1	1	1	1	1	3	2	1	1	1	2	2	2	2	2	2	15	53%	40%	7%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais	Controlo de Gestão	41	Comunicação ou reporte de informação/dados incorretos, incompletos ou imprecisos com impacto nas decisões estratégicas da Organização	Moderado	27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					81	Integração de Sistemas de Informação	-	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	42	Ausência ou insuficiente monitorização do ambiente de controlo interno	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					6	Enterprise Risk Assesment - Caraterização do risco de negócio EDA	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	43	Ambiente organizacional permissível à quebra de independência na atividade de auditoria interna	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					2	Manual Organizacional	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																						
					#	Medidas	OC	Apoio						Suporte Operacional				Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE		PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL						
1	2	3	4	5	Total																								
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	44	Desenvolvimento das atividades de auditoria interna sem a necessária objetividade	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					57	Declaração de conformidade e de conflitos de interesses	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					6	Enterprise Risk Assesment - Caraterização do risco de negócio EDA	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Finança	45	Falhas intencionais nas transações de pagamentos e recebimentos (e.g.: sobrefaturação, pagamento de valor diferente ao autorizado, desvio de fundos, pagamento de faturas não validadas)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Finança	46	Manipulação lesiva da base de dados de fornecedores e/ou de clientes em benefício próprio (e.g.: alteração de NIB de fornecedor)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida														n° de respostas						Total		
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST		DESEN	COMEL						
1	2	3	4	5																									
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	47	Realização de pagamentos indevidos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierárquicos (REO)	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					29	Mínimo de 2 assinaturas (titulares de OG ou procuradores aprovados)	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Financeiros	Financeira	48	Omissão ou adulteração de informação que desvirtue a situação financeira e contabilística da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					30	Validação Interna, por mais de uma unidade orgânica ou Conselho Fiscal	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					31	Validação por entidades externas (ROC, Auditor Externo)	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Comunicação	49	Divulgação de informação privilegiada ou confidencial aos órgãos de comunicação social	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					8	PR13.02 – Gestão da comunicação externa e interna	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Comunicação	50	Manipulação da comunicação interna com o objetivo de condicionar o normal funcionamento da empresa	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	2	1	1	1	15	80%	20%	0%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														nº de respostas	Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /nº de respostas em análise													
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável		Grau de Implementação/Eficácia da Medida																									
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional			Negócio															
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV	EPROD	EDIST	DESEN	COMEL	1	2	3	4	5	Total				
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	51	Intrusão ou ataque informático que possa levar ao bloqueio dos sistemas de produção, transporte e distribuição de energia e gestão de sistemas elétricos e/ou ao roubo, perda, modificação ou adulteração de informação	Elevado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%		
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	4	1	3	5	20%	0%	20%	60%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					16	Disaster Recovery	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					19	Serviço SOC (Security Operations Center)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	52	Indisponibilidade dos sistemas ou aplicativos	Moderado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%			
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	4	4	1	-	4	25%	0%	0%	75%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado														Grau de Implementação_Eficácia da Medida \ n do Plano /n° de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável				Grau de Implementação/Eficácia da Medida										n° de respostas	1	2	3	4	5	Total			
					#	Medidas	OG	Apoio						Suporte Operacional		Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	PLCOR	SICOM	INOVS	CINFE	PLAIN	APROV								EPROD	EDIST	DESEN
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	53	Desadequada ou inexistente inventariação do parque informático e software da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
				55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
				21	Classificação e registo de Ativos de IT/OT (software e hardware)	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2	1	1	-	-	4	50%	50%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	54	Falhas no registo e controlo de perfis dos utilizadores e respetivos acessos aos sistemas informáticos ou aplicativos	Elevado	20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2	2	1	-	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%
Totais														660	63%	33%	1%	3%	0%	100%								

9.2.EDA RENOVÁVEIS

Tabela 14: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, EDAR

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras											nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
						# Medidas	Suporte EDA						Apoio		Negócio											
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPES	FICON	SICOM	INOVIS	GPSEG	GESSP								DIRRG	DIREF	DIRHI
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	1	Validação incorrecta de dados	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	2	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%
			Pareceres incorrectos	27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
			Não registo e/ou registos de quantidades e/ou de serviços incorrectos	5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
			Manipulação de dados para benefício próprio ou de terceiros	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
				20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	1	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	2	Manipulação intencional e/ou validação incorrecta de informação relativa a dados ou condições de execução ou exploração, para benefício próprio ou de terceiros, em transações relativas a débito/crédito, como por exemplo: (i) Transação de valor diferente do registado; (ii) desvio de fundos; (iii) alteração de NIB de cliente; (iv) alteração de quantidades; (v) não registo ou anulação de registos	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	2	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%
				20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
				43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
				5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	5	3	0%	0%	0%	0%	100%	100%
				27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
							OC	Suporte EDA						Apoio		Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI										
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	3	Cálculo e pagamento de compensações, indemnizações indevidas de forma intencional, em conluio	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	1	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	5	5	3	0%	0%	0%	0%	100%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					51	Monitorização e controlo dos procedimentos relativos a pagamentos (indemnizações e créditos)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	4	Ações de terceiros suscetíveis de adulterar o normal funcionamento dos equipamentos de medição de energia elétrica ou de controlo de potência, em conluio com colaborador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					52	Telecontagem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					54	Auditorias a instalações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	1	3	67%	33%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
							Suporte EDA						Apoio		Negócio														
							OC	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI										
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	5	Favorecimento de fornecedores na aquisição de bens e/ou serviços	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					24	Controlo projetos (Plano de Recuperação e Resiliência)	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%
					23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	6	Imperfeita gestão/acompanhamento da execução de contratos	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	2	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%			
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					25	Formação de Gestores de Contratos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	3	3	-	-	3	33%	0%	67%	0%	0%	100%	
					26	Elaboração de modelos de gestão de Contratos (artº 290-A, CCP)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	-	-	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					56	Gestão de Contratos (Acompanhamento e Fiscalização)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	-	-	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)						Global	
							Suporte EDA							Apoio		Negócio		1	2		3	4	5				
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI								
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de	7	Incorrecto planeamento das necessidades de consumíveis em benefício próprio	Baixo		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	8	Incumprimento ou cumprimento parcial ou cumprimento com falhas dos procedimentos de aquisição de bens e serviços, incluindo os requisitos específicos do CCP	Baixo		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%	
						22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						58	Fundamentação da contratação, com respetivo enquadramento	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						59	Formação dos intervenientes nos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)						Global
							Suporte EDA							Apoio		Negócio					1	2	3	4	5	
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GPES	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	CESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI							
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	9	Conflito de interesse nos procedimentos de seleção e contratação de fornecedores	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					60	Declaração de ausência de conflitos de interesses (Art.º 55 CCP)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Contratação Pública - Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	10	Aquisição de bens e serviços em incumprimento (delegação de competências inexistente e/ou utilização incorrecta).	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					79	Definição dos limites de subdelegação de autorização de despesa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					22	Regulamento de Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	11	Favorecimento ou nepotismo no processo de seleção e contratação de recursos humanos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	12	Divulgação de informação confidencial	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global		
							OG	Suporte EDA						Apoio		Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	CESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI									
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	3	Critérios de seleção ambíguos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%
Gestão de Recursos	Recrutamento	14	Justificação /criação de necessidades desajustadas com o propósito de extrair benefícios	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					80	Plano de Recursos Humanos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	5	Falhas de implementação ou de monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações variáveis (Trabalho suplementar, Folgas compensatórias, Deslocações, abonos ...)	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras																					
							OG	Suporte EDA						Apoio		Negócio		nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global				
								SADMI	AUDIT	COMUM	GPES	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GPSSP	DIRRG								DIREF	DIRHI		
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	16	Falhas de implementação ou monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações fixas	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	17	Manipulação intencional e lesiva do sistema de benefícios/pagamentos dos trabalhadores em benefício próprio ou de terceiros	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	18	Aceitação de favorecimentos por parte de outros trabalhadores em troca da concessão de vantagens e/ou benefícios	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	1	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
							Suporte EDA							Apoio		Negócio													
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESPP	DIRRG	DIREF	DIRHI										
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	19	Comunicação de informação incorrecta/falsa prestada por trabalhador em benefício próprio (e.g.: baixas médicas, remunerações variáveis, dias de férias)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%		
					62	Controlo do ato (verificação /junta médica) e verificação documental	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					63	Controlo por chefia	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos	Remunerações	20	Dependência do outsourcing para a execução de atividades	Baixo	45	Reversão de atividades em outsourcing	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	21	Quebra de confidencialidade na informação pessoal dos trabalhadores	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					61	Proteção de dados pessoais	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	22	Informação/avaliação inadequada passível de favorecer ou prejudicar a evolução/progressão na carreira do trabalhador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%			
					18	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	2	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%			
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%			

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
							OC	Suporte EDA						Apoio		Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI										
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	23	Exercício indevido de funções ou abuso de poder	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	24	Favorecimento pessoal, familiar, de terceiros ou outros no exercício de funções, em conflito de interesses com a Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	25	Aceitação ou solicitação indevida de qualquer forma de pagamento ou outro benefício, em troca da concessão de vantagens ou favorecimentos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	5	40%	60%	0%	0%	0%	100%				
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras															nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							Suporte EDA						Apoio		Negócio													
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESEP	DIRRG	DIREF	DIRHI									
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	26	Falha na formalização/uniformização de procedimentos internos	Moderado	5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%		
					6	Enterprise Risk Assessment - Caracterização do risco de negócio EDA	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	27	Uso indevido de instalações, equipamentos, veículos e outros ativos	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%			
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	28	Incorreta definição ou incumprimento da segregação de funções em áreas críticas da Organização	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras															nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							Suporte EDA							Apoio		Negócio												
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESPP	DIRRG	DIREF	DIRHI									
Gestão de Recursos Materiais e Conduta	29	Utilização/divulgação de informação privilegiada e confidencial em benefício próprio ou de terceiros	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	2	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%			
				20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
				71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	30	Não cumprimento ou cumprimento não conforme do Plano Estratégico Plurianual e Orçamento e Planos Sectoriais relevantes (Investimento, Compras, Manutenção, Auditoria, etc.)	Moderado	13	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
				70	Execução do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
				11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
				14	Elaboração do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento e Controlo da Execução	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	31	Desadequada ou inexistente inventariação de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	Moderado	75	Classificação e registo de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%				

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras																					
							OG	Suporte EDA						Apoio		Negócio		nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global				
								SADMI	AUDIT	COMUM	GPES	FICON	SICOM	INOVIS	GPSEG	GPSSP	DIRRG								DIREF	DIRHI		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	32	Exercício de funções de gestão de modo informal e/ou facilitador de ambientes favoráveis a riscos de corrupção e infrações conexas	Elevado	1	Código de Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					78	Desenvolvimento de Sistema de Controlo Interno	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos	Governance	33	Inadequada gestão da continuidade de negócio	Moderado	9	Plano de Continuidade de negócio global	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%			
					76	Planos de Contigência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	3	3	0%	0%	100%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	34	Deliberações não conformes com a legislação ou regulamentação aplicáveis	Moderado	12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					27	Segregação de Funções Controlos	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					16	Verificação jurídica ex-ante da conformidade das deliberações	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e	Compliance	35	Aconselhamento jurídico intencionalmente desadequado e lesivo para a Organização	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					35	Verificação por mais do que um jurisperito /advogado, em questões de maior impacto e/ou complexidade	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												nº de respostas (relevância)	Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras																					
							OC	Suporte EDA							Apoio		Negócio			1	2	3	4	5	Global			
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESEP	DIRRG	DIREF	DIRHI									
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	36	Quebra de confidencialidade na informação de carácter reservado	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					36	Políticas de acessos e revisão da gestão de acessos a aplicações	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					34	Procedimento de gestão da correspondência e registo de informação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					32	Regulamento de classificação e gestão da informação	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%
Gestão de Recursos Materiais e	Compliance	37	Falha na recolha e divulgação pelas áreas de legislação e jurisprudência com interesse para a atividade da Organização	Moderado	4	Procedimento de divulgação da legislação	-	1	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos	Compliance	38	Dificuldade na implementação, em prazo útil, de legislação com impacto na organização.	Moderado	37	Acompanhamento da legislação com impacto na organização e adequação de procedimentos	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%			

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras													nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							OC	Suporte EDA						Apoio		Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GpSEC	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI							
Gestão de Recursos	Controlo de Gestão	39	Comunicação ou reporte de informação/dados incorretos, incompletos ou imprecisos com impacto nas decisões estratégicas da Organização	Moderado	27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					81	Integração de Sistemas de Informação	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	40	Ausência ou insuficiente monitorização do ambiente de controlo interno	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	2	2	3	33%	67%	0%	0%	0%	100%
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					66	Manual de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	41	Ambiente organizacional permissível à quebra de independência na atividade de auditoria interna	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	42	Desenvolvimento das atividades de auditoria interna sem a necessária objetividade	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					57	Declaração de conformidade e de conflitos de interesses	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /n° de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global					
							OG	Suporte EDA						Apoio		Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUM	CEPES	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	CESSP	DIRRC								DIREF	DIRHI			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	43	Falhas intencionais nas transações de pagamentos e recebimentos (e.g.: sobrefaturação, pagamento de valor diferente ao autorizado, desvio de fundos,	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	44	Manipulação lesiva da base de dados de fornecedores e/ou de clientes em benefício próprio (e.g.: alteração de NIB de fornecedor)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	45	Realização de pagamentos indevidos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					29	Mínimo de 2 assinaturas (titulares de OG ou procuradores aprovados)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano /nº de respostas em análise													
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras															nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global	
							Suporte EDA						Apoio		Negócio														
							OG	SADMI	AUDIT	COMUM	GEPE	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GESSP	DIRRG	DIREF	DIRHI										
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	46	Omissão ou adulteração de informação que desvirtue a situação financeira e contabilística da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					30	Validação Interna, por mais de uma unidade orgânica ou Conselho Fiscal	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					31	Validação por entidades externas (ROC, Auditor Externo)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Comunicação	47	Divulgação de informação privilegiada ou confidencial aos órgãos de comunicação social	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					8	PR13.02 – Gestão da comunicação externa e interna	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Comunicação	48	Manipulação da comunicação interna com o objetivo de condicionar o normal funcionamento da empresa	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Estado de Implementação e Eficácia da Medida n do Plano / n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação/Eficácia das Medidas Mitigadoras											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global				
							OG	Suporte EDA						Apoio		Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUM	GEPEs	FICON	SICOM	INOVS	GPSEG	GEPP	DIRRG								DIREF	DIRHI		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	49	Intrusão ou ataque informático que possa levar ao bloqueio dos sistemas de produção, transporte e distribuição de energia e gestão de sistemas elétricos e/ou ao roubo, perda, modificação ou adulteração de informação	Elevado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					16	Disaster Recovery	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					19	Serviço SOC (Security Operations Center)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e	Tecnologias de Informação (IT/OT)	50	Indisponibilidade dos sistemas ou aplicativos	Moderado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e	Tecnologias de Informação (IT/OT)	51	Desadequada ou inexistente inventariação do parque informático e software da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					21	Classificação e registo de Ativos de IT/OT (software e hardware)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	3	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e	Tecnologias de Informação (IT/OT)	52	Falhas no registo e controlo de perfis dos utilizadores e respetivos acessos aos sistemas informáticos ou aplicativos	Elevado	20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	-	-	-	1	1	1	4	75%	25%	0%	0%	0%	100%			
Totais													361	72%	22%	2%	2%	2%	100%									

9.3.GLOBALEDA

Tabela 15: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, GBL

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise							
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]																		
							OC	Suporte EDA					Suporte			Negócio		1	2	3	4	5	Global		
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	1	Validação incorrecta de dados	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
			Pareceres incorrectos		27	segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%
			Não registo e/ou registos de quantidades e/ou de serviços incorrectos		5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
			Manipulação de dados para benefício próprio ou de terceiros		43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	2	Manipulação intencional e/ou validação incorrecta de informação relativa a dados ou condições de execução ou exploração, para benefício próprio ou de terceiros, em transações relativas a débito/crédito, como por exemplo: (i) Transação de valor diferente do registado; (ii) desvio de fundos; (iii) alteração de NIB de cliente; (iv) alteração de quantidades; (v) não registo ou anulação de registos.	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise								
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global			
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	3	Cálculo e pagamento de compensações, indemnizações indevidas de forma intencional, em conluio	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					51	Monitorização e controlo dos procedimentos relativos a pagamentos (indemnizações e créditos)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	4	Favorecimento de fornecedores na aquisição de bens e/ou serviços	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
					82	PT09 - Gestão de Compras	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
					23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										nº de respostas (relevância)										
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio		1	2	3	4	5	Global				
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI	
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e	5	Imperfeita gestão/acompanhamento da execução de contratos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
						82	PT09 - Gestão de Compras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						56	Gestão de Contratos (Acompanhamento e Fiscalização)	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e	6	Incorrecto planeamento das necessidades de consumíveis em benefício próprio	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	7	Incumprimento ou cumprimento parcial ou cumprimento com falhas dos procedimentos de aquisição de bens e serviços	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
						82	PT09 - Gestão de Compras	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						59	Formação dos intervenientes nos processos	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise								
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]									nº de respostas (relevância)									
							OG	Suporte EDA					Suporte				Negócio	1	2	3	4	5	Global		
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM	OCCN	GAQS		SVGL							DLSC	DRTL
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	8	Conflito de interesse nos procedimentos de seleção e contratação de fornecedores	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					82	PT09 - Gestão de Compras	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					60	Declaração de ausência de conflitos de interesses	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	9	Aquisição de bens e serviços em incumprimento (delegação de competências inexistente e/ou utilização incorrecta).	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					79	Definição dos limites de subdelegação de autorização de despesa	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					82	PT09 - Gestão de Compras	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	10	Favorecimento ou nepotismo no processo de seleção e contratação de recursos humanos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										nº de respostas (relevância)									
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio		1	2	3	4	5	Global			
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	11	Divulgação de informação confidencial	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	12	Critérios de seleção ambíguos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	13	Justificação /criação de necessidades desajustadas com o propósito de extrair benefícios	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	14	Falhas de implementação ou de monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações variáveis (Trabalho suplementar, Folgas compensatórias, Deslocações, abonos ...)	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise																
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]													nº de respostas (relevância)						Global							
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio					1	2	3	4	5								
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL	DLSC	DRTL	DRSI														
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	16	Falhas de implementação ou monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações fixas	Baixo		43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	16	Exercício Indevido de funções ou abuso de poder	Baixo		43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	17	Manipulação intencional e lesiva do sistema de benefícios/pagamentos dos trabalhadores em benefício próprio ou de terceiros	Baixo		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%		
						27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descrição	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global				
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI	
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	18	Aceitação de favorecimentos por parte de outros trabalhadores em troca da concessão de vantagens e/ou benefícios	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	19	Comunicação de informação incorrecta/falsa prestada por trabalhador em benefício próprio (e.g.: baixas médicas, remunerações variáveis, dias de férias)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					62	Controlo do ato (verificação /junta médica) e verificação documental	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					63	Controlo por chefia	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	20	Quebra de confidencialidade na informação pessoal dos trabalhadores	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					61	Proteção de dados pessoais	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										nº de respostas (relevância)										
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio		1	2	3	4	5	Global				
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI	
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	21	Informação/avaliação inadequada passível de favorecer ou prejudicar a evolução/progressão na carreira do trabalhador	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						18	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	2	2	2	5	20%	80%	0%	0%	0%	100%
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	2	2	1	5	40%	60%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	22	Exercício indevido de funções ou abuso de poder	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
						2	Manual Organizacional	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%		
						3	Manual de Funções	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
						11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						74	Plano de Formação	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	23	Favorecimento pessoal, familiar, de terceiros ou outros no exercício de funções, em conflito de interesses com a Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
						74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						2	Manual Organizacional	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
						11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
						3	Manual de Funções	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descrição	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]																						
							OG	Suporte EDA					Suporte				Negócio		1	2	3	4	5	Global					
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	SICOM	OCCN	GAQS		SVGL	DLSC							DRTL	DRSI			
Gestão de Recursos Materiais e	Conduta	24	Aceitação ou solicitação indevida de qualquer forma de pagamento ou outro benefício, em troca da concessão de vantagens ou favorecimentos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					74	Plano de Formação	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	100%	0%	0%	100%
					3	Manual de Funções	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	25	Falha na formalização/uniformização de procedimentos internos	Moderado	7	Sistema de Gestão Qualidade, Ambiente e Segurança	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	26	Uso indevido de instalações, equipamentos, veículos e outros ativos	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					72	Orientações, procedimentos e instruções de trabalho	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					47	Regulamento de Utilização de Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%			
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]													n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global				
						# Medidas	OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL	DLSC	DRTL								DRSI			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	27	Incorreta definição ou incumprimento da segregação de funções em áreas críticas da Organização	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e	Conduta	28	Utilização/divulgação de informação privilegiada e confidencial em benefício próprio ou de terceiros	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	1	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	2	-	-	1	2	2	5	20%	80%	0%	0%	0%	100%				
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	29	Não cumprimento ou cumprimento não conforme do Plano Estratégico Plurianual e Orçamento e Planos Sectoriais relevantes (Investimento, Compras, Manutenção, Auditoria, etc.)	Moderado	3	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
					70	Execução do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
					11	Regulamento de Execução Orçamental	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
					14	Elaboração do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento e Controlo da Execução	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise								
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]									1		2	3	4	5	Global				
							OG	Suporte EDA					Suporte										Negócio			
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM	OCCN	GAQS								SVGL	DLSC	DRTL	DRSI
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	30	Desadequada ou inexistente inventariação de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	Moderado	75	Classificação e registo de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	-	-	-	-	-	-	2	-	2	2	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e	Governance	31	Exercício de funções de gestão de modo informal e/ou facilitador de ambientes favoráveis a riscos de corrupção e infrações conexas	Elevado	1	Código de Conduta	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					78	Desenvolvimento de Sistema de Controlo Interno	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos	Governance	32	Inadequada gestão da continuidade de negócio	Moderado	9	Plano de Continuidade de negócio global	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					76	Planos de Contigência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	4	-	-	4	4	4	4	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	33	Deliberações não conformes com a legislação ou regulamentação aplicáveis	Moderado	12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					15	Verificação jurídica ex-ante da conformidade das deliberações	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										1	2	3	4	5	Global				
							OG	Suporte EDA					Suporte										Negócio			
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS								SVGL	DLSC	DRTL	DRSI
Gestão de Recursos Materiais e	Compliance	34	Aconselhamento jurídico intencionalmente desadequado e lesivo para a Organização	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					35	Verificação por mais do que um jurista/advogado, em questões de maior impacto e/ou complexidade	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	35	Quebra de confidencialidade na informação de carácter reservado	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					36	Políticas de acessos e revisão da gestão de acessos a aplicações	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					34	Procedimento de gestão da correspondência e registo de informação	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					32	Regulamento de classificação e gestão da informação	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais	Compliance	36	Falha na recolha e divulgação pelas áreas de legislação e jurisprudência com interesse para a atividade da Organização	Moderado	4	Procedimento de divulgação da legislação	-	1	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global				
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI	
Gestão de Recursos	Compliance	37	Dificuldade na implementação, em prazo útil, de legislação com impacto na organização.	Baixo		37	Acompanhamento da legislação com impacto na organização e adequação de procedimentos	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e	Controlo de Gestão	38	Comunicação ou reporte de informação/dados incorretos, incompletos ou imprecisos com impacto nas decisões estratégicas da Organização	Moderado	27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					81	Integração de Sistemas de Informação	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	39	Ausência ou insuficiente monitorização do ambiente de controlo interno	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					65	Código de Conduta de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					66	Manual de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global						
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPE	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controle de Gestão	40	Ambiente organizacional permissível à quebra de independência na atividade de auditoria interna	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					2	Manual Organizacional	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					3	Manual de Funções	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controle de Gestão	41	Desenvolvimento das atividades de auditoria interna sem a necessária objetividade	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					57	Declaração de conformidade e de conflitos de interesses	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global						
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio													
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	42	Falhas intencionais nas transações de pagamentos e recebimentos (e.g.: sobrefaturação, pagamento de valor diferente ao autorizado, desvio de fundos, pagamento de faturas não validadas)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	1	-	1	-	1	1	1	6	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	43	Manipulação lesiva da base de dados de fornecedores e/ou de clientes em benefício próprio (e.g.: alteração de NIB de fornecedor)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado												nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise													
Área	Atividade/Categoria	#	Descrição	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										1	2	3	4	5	Global								
							OG	Suporte EDA					Suporte										Negócio							
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS								SVGL	DLSC	DRTL	DRSI				
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	44	Realização de pagamentos indevidos	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
						28	Autorização de despesas em vários níveis hierárquicos (REO)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						29	Mínimo de 2 assinaturas (titulares de OG ou procuradores aprovados)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Financeira	45	Omissão ou adulteração de informação que desvirtue a situação financeira e contabilística da Organização	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
						30	Validação Interna, por mais de uma unidade orgânica ou Conselho Fiscal	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						31	Validação por entidades externas (ROC, Auditor Externo)	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Comunicação	Comunicação	46	Divulgação de informação privilegiada ou confidencial aos órgãos de comunicação social	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	1	1	1	5	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
						71	Regulamento de Gestão da Comunicação	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	1	-	-	2	2	-	-	2	2	2	6	17%	83%	0%	0%	0%	100%			

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													nº de respostas (relevância)	Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise								
Área	Atividade/Categoria	#	Descrição	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											1	2	3	4	5	Global			
							OG	Suporte EDA					Suporte			Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS	SVGL								DLSC	DRTL	DRSI
Gestão de Recursos Materiais e Comunicação	Comunicação	47	Manipulação da comunicação interna com o objetivo de condicionar o normal funcionamento da empresa	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					71	Regulamento de Gestão da Comunicação	1	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Tecnologias de Informação (IT/OT)	Tecnologias de Informação (IT/OT)	48	Intrusão ou ataque informático que possa levar ao bloqueio dos sistemas de produção, transporte e distribuição de energia e gestão de sistemas elétricos e/ou ao roubo, perda, modificação ou adulteração de informação	Elevado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	4	4	4	4	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					16	Disaster Recovery	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					19	Serviço SOC (Security Operations Center)	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado													Status de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise								
Área	Atividade/Categoria	#	Descrição	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]									nº de respostas (relevância)						Global			
							OG	Suporte EDA					Suporte				Negócio	1	2	3	4		5		
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPES	FICON	SICOM	OCCN	GAQS		SVGL							DLSC	DRTL
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	49	Indisponibilidade dos sistemas ou aplicativos	Moderado	18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	2	2	5	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	4	-	-	4	4	4	4	4	0%	0%	0%	100%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	50	Desadequada ou inexistente inventariação do parque informático e software da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	-	2	-	-	1	2	2	4	25%	75%	0%	0%	0%	100%	
					21	Classificação e registo de Ativos de IT/OT (software e hardware)	-	-	-	-	-	1	-	-	1	1	1	4	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	51	Falhas no registo e controlo de perfis dos utilizadores e respetivos acessos aos sistemas informáticos ou aplicativos	Elevado	20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	1	2	-	-	2	2	2	5	20%	80%	0%	0%	0%	100%

Totais	439	72%	21%	1%	6%	0%	100%
---------------	------------	------------	------------	-----------	-----------	-----------	-------------



9.4. SEGMA

Tabela 16: Grau de implementação/eficácia das Medidas de Mitigação, SEGMA

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											nº de respostas (relevância)	Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]																			
							OG	Suporte EDA						Suporte		Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	GEPEs	FICON	SICOM			SUPOR	DIREG	ENERG	MEC							
														1	2	3	4	5	Global							
Vendas e Prestação de Serviços	Orçamentação e Execução	1	Validação incorrecta de dados	Elevado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
			Pareceres incorrectos/imperfeita gestão e acompanhamento de execução de contratos		27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	3	3	0%	0%	100%	0%	0%	100%
			Não registo e/ou registo de quantidades e/ou serviços incorrectos		43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	3	3	0%	0%	100%	0%	0%	100%
			Manipulação de dados para benefício próprio ou de terceiros		20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	2	2	2	4	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	2	Manipulação intencional e/ou validação incorrecta de informação relativa a dados ou condições de execução ou exploração, para benefício próprio ou de terceiros, em transações relativas a débito/crédito, como por exemplo: (i) Transação de valor diferente do registado; (ii) desvio de fundos; (iii) alteração de NIB de cliente; (iv) alteração de quantidades; (v) não registo ou anulação de registos.	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	2	2	2	2	5	20%	80%	0%	0%	0%	0%	100%	
					Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	20	-	-	-	-	-	-	2	2	2	-	-	3	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	43	-	-	-	-	1	-	3	3	-	-	3	33%	0%	67%	0%	0%	0%	0%	100%	
					Segregação de Funções Controlos	27	-	-	-	-	1	-	3	3	-	-	3	33%	0%	67%	0%	0%	0%	0%	0%	100%

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado										Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]										n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global		
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR	DIREC								ENERG	MEC
Vendas e Prestação de Serviços	Faturação e Cobrança	3	Manipulação de informação e/ou de bens materiais em benefício do próprio ou de terceiros, em conluio com colaborador	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					53	Ações de sensibilização e incentivos para os prestadores de serviços de execução de leituras e ordens de serviço, para sinalização de anomalias nos sistemas de medição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	3	3	3	3	4	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
					54	Auditorias a instalações	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	4	Favorecimento de fornecedores na aquisição de bens e/ou serviços	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	5	Imperfeita gestão de aquisição e controlo de serviços	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					25	Formação de Gestores de Contratos	-	-	-	-	-	-	-	5	5	-	-	2	0%	0%	0%	0%	100%	100%	
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise															
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]									nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global								
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio																
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR								DIREG	ENERG	MEC					
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	6	Conflito de interesse nos procedimentos de seleção e contratação de fornecedores	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
						80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
						23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%				
						60	Declaração de ausência de conflitos de interesses	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%				
Aprovisionamento	Aquisição de Bens, Serviços e Empreitadas	7	Delegação de competências para a aquisição de bens e serviços inexistente, incorrecta ou em incumprimento	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
						23	Revisão de procedimentos no Aprovisionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%				
						79	Definição dos limites de subdelegação de autorização de despesa	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
						80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%				
Gestão de Recursos	Recrutamento	8	Favorecimento ou nepotismo no processo de seleção e contratação de recursos humanos	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%				
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%				
						38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											nº de respostas (relevância)	Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]																		
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM	SUPOR		DIREG	ENERG	MEC							
														1	2	3	4	5	Global						
Gestão de Recursos	Recrutamento	9	Divulgação de informação confidencial	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	1	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Recrutamento	10	Critérios de seleção ambíguos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
						38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos	Recrutamento	11	Justificação /criação de necessidades desajustadas com o propósito de extrair benefícios	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
						38	Regulamento de recrutamento	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	12	Falhas de implementação ou de monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações variáveis (Trabalho suplementar, Folgas compensatórias, Deslocações, abonos ...)	Moderado	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR	DIREC	ENERG							
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	13	Falhas de implementação ou monitorização dos pontos de controlo no cálculo de remunerações fixas	Baixo	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	14	Manipulação intencional e lesiva do sistema de benefícios/pagamentos dos trabalhadores em benefício próprio ou de terceiros	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	15	Aceitação de favorecimentos por parte de outros trabalhadores em troca da concessão de vantagens e/ou benefícios	Moderado	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Humanos	Remunerações	16	Comunicação de informação incorrecta/falsa prestada por trabalhador em benefício próprio (e.g.: baixas médicas, remunerações variáveis, dias de férias)	Moderado	43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	2	-	-	-	1	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
					77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					62	Controlo do ato (verificação /junta médica) e verificação documental	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						63	Controlo por chefia	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	# Medidas	Unidade Orgânica Responsável	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR	DIREC	ENERG							
Gestão de Recursos Humanos	Desenvolvimento	17	Quebra de confidencialidade na informação pessoal dos trabalhadores	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					61	Proteção de dados pessoais	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos	Desenvolvimento	18	Informação/avaliação inadequada passível de favorecer ou prejudicar a evolução/progressão na carreira do trabalhador	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					13	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	19	Exercício indevido de funções ou abuso de poder	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Conduta	20	Favorecimento pessoal, familiar, de terceiros ou outros no exercício de funções, em conflito de interesses com a Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	2	2	2	3	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global		
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG								MEC	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Condução	21	Aceitação ou solicitação indevida de qualquer forma de pagamento ou outro benefício, em troca da concessão de vantagens ou favorecimentos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					74	Plano de Formação	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%
					2	Manual Organizacional	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	22	Falha na formalização/uniformização de procedimentos internos	Moderado	7	Sistema de Gestão Qualidade, Ambiente e Segurança	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%		
					43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Condução	23	Uso indevido de instalações, equipamentos, veículos e outros ativos	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					3	Manual de Funções	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					72	Orientações, procedimentos e instruções de trabalho	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					47	Regulamento de Utilização de Veículos	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global		
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG								MEC	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	24	Incorreta definição ou incumprimento da segregação de funções em áreas críticas da Organização	Elevado		77	Implementação do Código e Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%
						2	Manual Organizacional	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						3	Manual de Funções	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						43	Implementação, atualização e reforço de mecanismos de Controlo Interno	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						5	Ações de Auditoria Interna	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos	Conduta	25	Utilização/divulgação de informação privilegiada e confidencial em benefício próprio ou de terceiros	Elevado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	2	2	2	2	4	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Governance	26	Não cumprimento ou cumprimento não conforme do Plano Estratégico Plurianual e Orçamento e Planos Sectoriais relevantes (Investimento, Compras, Manutenção, Auditoria, etc.)	Moderado		13	Gestão de Desempenho	-	-	-	-	1	-	-	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
						70	Execução do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						80	Procedimentos de Compras	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
						14	Elaboração do Plano Plurianual de Atividade e de Investimento e controlo da sua execução	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeira	Financeira	27	Desadequada ou inexistente inventariação de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	Moderado		75	Classificação e registo de equipamentos e ferramentas de desgaste rápido	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise														
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global					
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio														
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG								MEC				
Gestão de Recursos	Governance	28	Exercício de funções de gestão de modo informal e/ou facilitador de ambientes favoráveis a riscos de corrupção e infrações conexas	Elevado	1	Código de Conduta	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%			
						12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
						78	Desenvolvimento de Sistema de Controlo Interno	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos	Governance	29	Inadequada gestão da continuidade de negócio	Moderado	9	Plano de Continuidade do negócio global	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%				
						76	Planos de Contigência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais	Governance	30	Deliberações não conformes com a legislação ou regulamentação aplicáveis	Moderado	12	Regulamento de Funcionamento do Órgão de Gestão	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%				
						27	Segregação de Funções Controlos	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
						15	Verificação jurídica ex-ante da conformidade das deliberações	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos	Compliance	31	Aconselhamento jurídico intencionalmente desadequado e lesivo para a Organização	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%				
						35	Verificação por mais do que um juriconsultor /advogado, em questões de maior impacto e/ou complexidade	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%			
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	32	Quebra de confidencialidade na informação de carácter reservado	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	1	-	-	-	-	2	2	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	0%	100%					
						36	Políticas de acessos e revisão da gestão de acessos a aplicações	-	1	-	-	-	-	2	2	-	-	3	33%	67%	0%	0%	0%	0%	100%				
						34	Procedimento de gestão da correspondência e registo de informação	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%				
						32	Regulamento de classificação e gestão da informação	-	2	-	-	-	-	2	-	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	0%	0%	100%			

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio									
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG							
Gestão de Recursos Materiais e	Compliance	33	Falha na recolha e divulgação pelas áreas de legislação e jurisprudência com interesse para a atividade da Organização	Moderado	4	Procedimento de divulgação da legislação	-	1	-	-	-	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Compliance	34	Dificuldade na implementação, em prazo útil, de legislação com impacto na organização.	Moderado	37	Acompanhamento da legislação com impacto na organização e adequação de procedimentos	-	1	-	-	-	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controlo de Gestão	35	Comunicação ou reporte de informação/dados incorretos, incompletos ou imprecisos com impacto nas decisões estratégicas da Organização	Moderado	27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					55	Melhoria dos Sistemas de Controlo Interno	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise												
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global			
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio												
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG								MEC		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controle de Gestão	36	Ausência ou insuficiente monitorização do ambiente de controlo interno	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
					66	Manual de AI	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
					5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controle de Gestão	37	Ambiente organizacional permissível à quebra de independência na atividade de auditoria interna	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					2	Manual Organizacional	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					3	Manual de Funções	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Controle de Gestão	38	Desenvolvimento das atividades de auditoria interna sem a necessária objetividade	Baixo	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%		
					64	Carta de Auditoria	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
					65	Código de Conduta de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					66	Manual de AI	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
					57	Declaração de conformidade e de conflitos de interesses	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
5	Ações de Auditoria Interna	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%						

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise									
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global
							OG	Suporte EDA					Suporte	Negócio										
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR	DIREC	ENERG							
Gestão de Recursos Materiais e Financeira	39	Falhas intencionais nas transações de pagamentos e recebimentos (e.g.: sobrefaturação, pagamento de valor diferente ao autorizado, desvio de fundos, pagamento de faturas não validadas)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
				27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	40	Manipulação lesiva da base de dados de fornecedores e/ou de clientes em benefício próprio (e.g.: alteração de NIB de fornecedor)	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
				27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	1	2	-	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	41	Realização de pagamentos indevidos	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
				28	Autorização de despesas em vários níveis hierarquicos (REO)	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				27	Segregação de Funções Controlos	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				29	Mínimo de 2 assinaturas (titulares de OG ou procuradores aprovados)	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
Gestão de Recursos Financeira	42	Omissão ou adulteração de informação que desvirtue a situação financeira e contabilística da Organização	Moderado	77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%	
				30	Validação Interna, por mais de uma unidade orgânica ou Conselho Fiscal	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		
				31	Validação por entidades externas (ROC, Auditor Externo)	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%		

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /n° de respostas em análise											
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											n° de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global		
							OG	Suporte EDA						Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON	SICOM		SUPOR	DIREC	ENERG								MEC	
Gestão de Recursos	Comunicação	43	Divulgação de informação privilegiada ou confidencial aos órgãos de comunicação social	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
						71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	1	-	-	-	2	100%	0%	0%	0%	0%	100%
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos	Comunicação	44	Manipulação da comunicação interna com o objetivo de condicionar o normal funcionamento da empresa	Baixo		1	Código de Conduta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
						71	Regulamento de Gestão da Comunicação	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	45	Intrusão ou ataque informático que possa levar ao bloqueio dos sistemas de produção, transporte e distribuição de energia e gestão de sistemas elétricos e/ou ao roubo, perda, modificação ou adulteração de informação	Elevado		18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%
						17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
						16	Disaster Recovery	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	1	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
						19	Serviço SOC (Security Operations Center)	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1	100%	0%	0%	0%	0%	100%	
Gestão de Recursos Materiais	Tecnologias de Informação (IT/OT)	46	Indisponibilidade dos sistemas ou aplicativos	Moderado		18	Plano Estratégico de Segurança da Informação	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	
						20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%	
						17	Planos de Contingência Sectoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	-	1	0%	0%	0%	100%	0%	100%	

Identificação do risco (Eventos, situações ou circunstâncias)				Tratamento do risco identificado											Status de Estado de Implementação da Medida n do Plano /nº de respostas em análise										
Área	Atividade/Categoria	#	Descritor	Grau	Unidade Orgânica Responsável	# Medidas	Status de Implementação das Medidas Mitigadoras [1-5]											nº de respostas (relevância)	1	2	3	4	5	Global	
							OC	Suporte EDA					Suporte	Negócio											
								SADMI	AUDIT	COMUN	CEPES	FICON		SICOM	SUPOR	DIREC	ENERG								MEC
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	47	Desadequada ou inexistente inventariação do parque informático e software da Organização	Moderado		77	Implementação do Código e Conduta	-	-	-	-	-	-	1	-	2	-	-	2	50%	50%	0%	0%	0%	100%
						21	Classificação e registo de Ativos de IT/OT (software e hardware)	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Gestão de Recursos Materiais e Financeiros	Tecnologias de Informação (IT/OT)	48	Falhas no registo e controlo de perfis dos utilizadores e respetivos acessos aos sistemas informáticos ou aplicativos	Elevado		20	Gestão de Acessos de Sistemas e Aplicações Informáticas	-	-	-	-	-	-	2	-	2	-	-	2	0%	100%	0%	0%	0%	100%
Totais														285	35%	53%	5%	6%	1%	100%					

10. ANEXO – APROVAÇÃO RELATÓRIO ANUAL

O presente relatório foi aprovado pelas seguintes deliberações:

EDA - Electricidade dos Açores, S.A. – DL 38/CA/2025, de 28 de abril;

EDA Renováveis, S.A. – DL 104/CA/2025, de 21 de abril;

GLOBALEDA – Telecomunicações e Sistemas de Informação, S.A. - DL 31/CA/2025, de 22 de abril;

SEGMA – Serviços de Engenharia, Gestão e Manutenção, Lda. - DL 18/CG/2025, de 22 de abril.