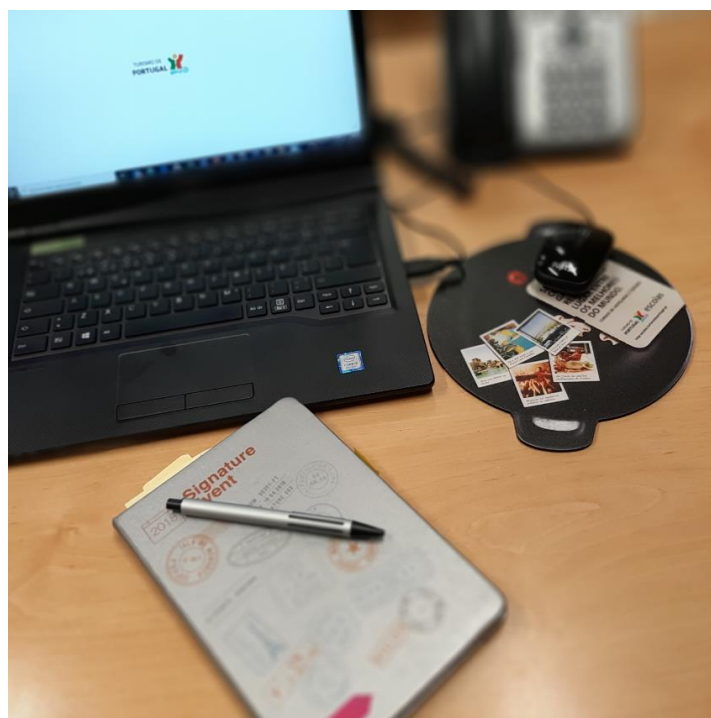


RELATÓRIO DE ATIVIDADES 2023



Título

Relatório de Atividades de 2023

Editor

Departamento de Auditoria e Controlo de Gestão
Turismo de Portugal, I.P.
Ministério da Economia e do Mar

Contacto

Rua Ivone Silva, 6 - 5º andar - Nossa Senhora de Fátima,
1050-124 Lisboa - PORTUGAL
Telefone Geral (+351) 211 140 200

Website: www.turismodeportugal.pt

Facebook: <http://www.facebook.com/turismodeportugal.pt>

Coordenação

Dra. Catarina Paiva

Equipa

Célia Costa
Raquel Martins

Data

janeiro de 2024

ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO.....	4
1.1. FINALIDADE.....	4
1.2. COMPETÊNCIAS DO DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E CONTROLO DE GESTÃO	4
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	4
2.1. RELATÓRIO DE INTERCALAR DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO INCLUINDO OS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS DO TURISMO DE PORTUGAL, I.P.	5
2.2. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO INCLUINDO OS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS DO TURISMO DE PORTUGAL, I.P.	5
2.3. ATIVIDADES DE FUNCIONAMENTO DO DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E CONTROLO DE GESTÃO.....	5
2.4. EXECUÇÃO DAS AUDITORIAS.....	6
2.4.1. AUDITORIA AO SISTEMA DE CONTROLO ÍTERNO.....	6
2.4.2. AUDITORIA AOS PROCEDIMENTOS IMPLEMENTADOS NO ÂMBITO DE APLICAÇÃO DO REGFIN	6
2.5. APOIO TÉCNICO E CONSULTORIA À DIREÇÃO	6
2.6. FORMAÇÃO, INCLUINDO FORMAÇÃO ESPECIALIZADA	6
3. MONITORIZAÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO DA ATIVIDADE	8
4. PROPOSTA.....	8

ÍNDICE DE QUADROS

QUADRO 1: MONITORIZAÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO.....	8
--	---

SIGLAS

CD	Conselho Diretivo
CPC	Conselho de Prevenção da Corrupção
DACG	Departamento de Auditoria e Controlo de Gestão
DUA	Dias úteis de auditor
IGF	Inspeção-Geral de Finanças
INA	Direção-Geral da Qualificação dos Trabalhadores em Funções Públicas
PPRGRCIC	Plano de Prevenção de Riscos de Gestão incluindo os Riscos de Corrupção e Infrações Conexas
SET	Secretaria de Estado do Turismo
SPMS	Serviços Partilhados do Ministério da Saúde
TC	Tribunal de Contas
TdP	Turismo de Portugal, I.P.
UO	Unidade Orgânica

1. INTRODUÇÃO

1.1. FINALIDADE

O presente relatório espelha os aspetos mais relevantes da atividade desenvolvida pelo Departamento de Auditoria e Controlo de Gestão (DACG), em 2023, em termos de cumprimento do Plano Anual de Atividades e Auditoria, aprovado por Deliberação do Conselho Diretivo (CD) em 20 de março de 2023, exarada sobre a INT/2023/2267, quer em termos de organização e de custos.

1.2. COMPETÊNCIAS DO DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E CONTROLO DE GESTÃO

O DACG, a funcionar na dependência direta do Conselho Diretivo, foi criado com o intuito de reforçar os mecanismos de controlo interno existentes, da transparência gestonária e da boa gestão dos dinheiros públicos e o prestígio e dignificação do Turismo de Portugal no quadro da Administração Pública e da sociedade civil.

À semelhança dos anos anteriores, desenvolveu a sua atividade prosseguindo os princípios, normas, boas práticas e recomendações, formulados pelas instituições nacionais e internacionais de reconhecida competência e excelência em matéria de auditoria interna e do setor público, consubstanciadas no seu Manual de Procedimentos.

2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

Foram apresentados os instrumentos de gestão próprios do funcionamento do Departamento, designadamente o Plano de Atividades e Auditorias para 2023 e Relatório de Atividades de 2022.

Relativamente à monitorização do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão incluindo os Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRGRCIC), foram elaborados o Relatório de execução relativo ao Plano vigente e o Relatório intercalar, em abril e outubro, respetivamente.

No âmbito da Estratégia Nacional Antifraude, nomeadamente, da Prevenção e Combate à Fraude na aplicação dos Fundos do Orçamento da União Europeia para o período de 2023-2027¹ e das recomendações emitidas no sentido de os organismos instituírem uma política antifraude, foi elaborada proposta de Declaração antifraude, que foi subscrita pelo presidente do Conselho Diretivo, em 18 de dezembro, e publicada no site do Turismo de Portugal, I.P. (TdP).

No que concerne às Auditorias realizadas ao longo do ano transato, foram efetuadas duas, uma no âmbito dos projetos financiados ao abrigo do RegFin e outra ao Sistema de Controlo Interno implementado no Instituto.

¹ Vd. Despacho n.º 7833/2023, de 31 de julho.

2.1. RELATÓRIO DE INTERCALAR DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO INCLUINDO OS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS DO TURISMO DE PORTUGAL, I.P.

Na primeira quinzena do mês de novembro foi elaborado o Relatório Intercalar do Plano de Prevenção de Riscos, com os contributos das unidades orgânicas que possuem risco elevado ou muito elevado no mesmo, refletindo a monitorização do risco, o seu grau de implementação face às medidas propostas e a descrição de evidências que o comprovam.

Após aprovação pelo CD, o Departamento elaborou os ofícios e procedeu ao envio do documento, em 13 de dezembro de 2023, ao Gabinete da Secretaria de Estado do Turismo e ao Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC).

Nesta ação o DACG despendeu 6 DUA dos 12 previstos.

2.2. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE GESTÃO INCLUINDO OS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS DO TURISMO DE PORTUGAL, I.P.

Em abril de 2023, em cumprimento com o disposto na alínea b) do n.º 4 do artigo 6º do Regime Geral de Prevenção da Corrupção², foi produzido o primeiro Relatório anual de execução sobre o novo PPRGRCIC, com os contributos de todas as unidades orgânicas refletidas no mesmo. O Relatório refletiu, a monitorização do grau de implementação das medidas propostas e evidências da sua concretização, a acumulação de funções concedidas por tipologia, bem como, no âmbito da contratação pública, a conformidade das declarações de inexistência de conflito de interesses.

Com a sua aprovação, e nos termos do n.º 7 do artigo 6º do Regime Geral de Prevenção da Corrupção, o DACG preparou a 10 de maio de 2023 os ofícios de envio do Relatório Anual do PPRG ao Gabinete da Secretaria de Estado do Turismo e ao Tribunal de Contas (TC), e, em 17 de maio de 2023, remeteu por mail o referido relatório ao MENAC.

Nesta ação, o DACG despendeu 20,5 DUA dos 30 previstos distribuídos ao longo do ano.

2.3. ATIVIDADES DE FUNCIONAMENTO DO DEPARTAMENTO DE AUDITORIA E CONTROLO DE GESTÃO

Foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas e ao Gabinete da Secretaria de Estado do Turismo o Plano Anual de Atividades e Auditoria para 2023 e o Relatório de Atividades de 2022, em 22 de março e 28 de fevereiro de 2023, respetivamente.

Na continuidade do ocorrido em anos anteriores, o DACG formulou os seus contributos para integração nos documentos de gestão do Instituto, designadamente, no Relatório de Atividades do TdP de 2022 e no Plano de Atividades do TdP para 2023.

Nesta ação, o DACG despendeu 61 DUA do total previsto de 59 DUA.

² Anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 09 de dezembro

2.4. EXECUÇÃO DAS AUDITORIAS

2.4.1. AUDITORIA AO SISTEMA DE CONTROLO INTERNO

Foi desenvolvida uma auditoria de conformidade com o intuito de responder ao despacho do CD e, efetuar o levantamento dos instrumentos de gestão e procedimentos existentes em 2023, documentados e instituídos nas unidades orgânicas do Instituto, a sua disponibilização para consulta e a evolução face ao ano anterior.

Nesta ação despendeu-se 61,5 DUA do tempo programado de 67 DUA.

2.4.2. AUDITORIA AOS PROCEDIMENTOS IMPLEMENTADOS NO ÂMBITO DE APLICAÇÃO DO REGFIN

Foi desenvolvida uma ação, cuja natureza reveste as características de uma auditoria horizontal de conformidade e financeira e tem por objetivo aferir os mecanismos de controlo instituídos em cada unidade orgânica que propôs a atribuição de financiamentos no âmbito do Regime Geral dos Financiamentos (RegFin) e acompanhou a sua execução nos exercícios de 2020 a 2022.

Esta auditoria consumiu 148,5 DUA de 196 DUA.

2.5. APOIO TÉCNICO E CONSULTORIA À DIREÇÃO

As tarefas de apoio à Direção, compreenderam a participação em reuniões de Direção, reuniões preparatórias para a implementação do Canal de Denúncia, sobre Estratégia antifraude e proteção de dados, assim como contributos a incorporar no SGPI, no que respeita à auditoria.

Neste âmbito, foi efetuado um estudo e elaboração de proposta de declaração de política antifraude a implementar no TdP.

Ainda sobre a mesma matéria foi efetuado estudo sobre a implementação do Programa de Cumprimento Normativo, que inclui a nomeação de um responsável pela sua execução e competências de uma eventual equipa de *Compliance*.

Na sequência da publicação dos novos Estatutos, foi efetuada uma proposta de alteração orgânica do Departamento.

Continuidade do acompanhamento da auditoria, iniciada no último trimestre de 2022, e promovida pela Secretaria-Geral do Ministério da Economia ao Programa Newton 4.0, com a emissão de contributos para resposta àquele organismo.

Estas ações despenderam 93 DUA do total de 40 DUA programados.

2.6. FORMAÇÃO, INCLUINDO FORMAÇÃO ESPECIALIZADA

No Plano Anual de Atividades e Auditoria foram previstos 20 dias úteis para as duas auditoras, dos quais foram utilizados 27,5 DUA, a saber:

- Curso Sindicato dos Quadros Técnicos - Novas regras na Contratação Pública (3 DUA, entre 30 de janeiro e 1 de fevereiro);
- Seminário promovido pela ACT e MTSS: Agenda do Trabalho Digno (1 DUA, em 17 de abril);
- Organização e leitura das Normas Internacionais aplicáveis à auditoria (3,5 DUA, de 9 a 16 de agosto);
- Conferência anual IPAI – Jornadas ESG (2 DUA, entre 12 e 13 de outubro);
- Ação de sensibilização IPAI - Ética e Prevenção de Fraude (0,5 DUA, em 15 de novembro);
- Webinar INA - Prevenção da Corrupção na Administração Pública (0,5 DUA, a 5 de dezembro).

Foram igualmente frequentados seminários e *webinars* sobre temas diversos e transversais, considerados como formação complementar, a saber:

- Conferência do Think Tank – Cultura organizacional e prevenção da fraude, Defesa dos interesses financeiros da UE”, no Edifício Sede da Polícia Judiciária (0,5 DUA, 16 de março);
- Seminário IGF – “Sustentabilidade e Bom Governo - Novas perspetivas para auditoria” (0,5 DUA, 12 de abril);
- Webinar INA - A Agenda 2030 e os ODS: da definição à implementação (0,5 DUA, em 13 de abril);
- TdP: Apresentação Programa Turismo 360º (0,5DUA, em 23 de maio);
- Seminário Ordem dos Economistas - "Por onde vai a Economia em Portugal" (1 DUA, em 29 de maio);
- Webinar INA - "Agenda 2030 - As mudanças nas políticas públicas" (0,5 DUA, 20 de junho);
- Webinar INA - Inovação, Sustentabilidade e Direitos Humanos (0,5 DUA, em 5 de julho);
- Webinar INA - Os ODS e a Avaliação de Impacto (0,5 DUA, em 13 de setembro);

- Webinar APEE: Programa Ai.ethics - Ética e Inteligência Artificial (0,5 DUA, a 14 de setembro);
- Webinar INA - As Ordens Profissionais no quadro da Administração Pública (0,5 DUA, a 26 de setembro).

3. MONITORIZAÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO DA ATIVIDADE

Os resultados obtidos com a atividade desenvolvida tiveram em consideração os indicadores de desempenho identificados no Plano Anual de Atividades e Auditoria, os quais se evidenciam no quadro seguinte:

QUADRO 1: MONITORIZAÇÃO DOS INDICADORES DE DESEMPENHO

Designação do Indicador	Ref ^a	Meta	Tolerância	Resultado Atingido	Estado do Indicador	Fonte de Verificação
Acompanhamento da execução do Plano de Prevenção de Riscos de Gestão do TdP	nº	1	0	1	Atingido	Publicado no site
Auditorias Realizadas face ao Plano Anual de Auditorias Aprovado	nº	2	1	2	Atingido	Relatórios de Auditoria
Recomendações Editadas e Aceites Pelos Serviços Auditados	%	25%	35%	50%	Superado	Relatórios de Auditoria
Grau de Satisfação do Serviço Auditado com a Ação do DACG (Importância x Desempenho)	Matriz de 1 a 24	60%	75%	90%	Superado	Questionários das UO

Analisado o quadro, constata-se que foram superados 50% dos indicadores previstos e os restantes 50% foram atingidos.

Importa, no entanto, referir que para o primeiro indicador não existe a possibilidade de superação, uma vez que a atividade monitorizada se esgota em si mesma.

4. PROPOSTA

Considerando que o DACG funciona na dependência hierárquica direta da Senhora Vogal Conselho Diretivo do Turismo de Portugal, I.P., Dra. Catarina Paiva, submete-se o Relatório de Atividades de 2023 para a sua apreciação.

À consideração superior.

A Equipa


26/01/2024

26/01/2024

X 

Célia Costa

Assinado por: CÉLIA DA CONCEIÇÃO PACHECO

X 

Raquel Martins

Assinado por: RAQUEL DE JESUS CHORA MARTINS