

Homologo,



## Relatório de Atividades 2021

## Relatório de Atividades 2021

SECRETARIA REGIONAL DAS FINANÇAS, PLANEAMENTO E ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

Inspeção Regional Administrativa e da Transparência

Rua Recreio dos Artistas, n.º 14-1.º

9700-160 Angra do Heroísmo

Tel: 295 402 300

E-mail: [irat@azores.gov.pt](mailto:irat@azores.gov.pt)

## Índice

1.	NOTA INTRODUTÓRIA.....	3
2.	LEI ORGÂNICA.....	3
3.	ATRIBUIÇÕES.....	4
4.	ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO .....	6
5.	MISSÃO VALORES E VISÃO .....	6
6.	PRINCIPAIS DESTINATÁRIOS.....	6
7.	RECURSOS HUMANOS.....	7
8.	ATIVIDADE OPERACIONAL.....	8
9.	ATIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2021.....	9
9.1	PLANO DE ATIVIDADES.....	9
9.2	APRESENTAÇÃO DE QUEIXAS E DENÚNCIAS.....	10
9.3	CONSTRUÇÃO DE REGULAMENTOS.....	10
9.4	CONFERÊNCIA REGIONAL “A PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO E A TRANSPARÊNCIA”.....	11
9.5	OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS.....	12
10.	RECURSOS HUMANOS AFETOS ÀS ATIVIDADES.....	13
10.1	DIREITOS SOCIAIS DOS TRABALHADORES .....	14
10.2	FORMAÇÃO .....	14
11.	RECURSOS FINANCEIROS.....	16
12.	AVALIAÇÃO FINAL.....	18

## 1. NOTA INTRODUTÓRIA

O Relatório de Atividades tem como propósito refletir de forma inteligível e fidedigna a atividade do serviço público no ciclo de gestão a que faz referência dando a conhecer à tutela e stakeholders a forma de cumprimento dos objetivos traçados e os resultados alcançados, articulando-o com o sistema de avaliação SIADAPRA.

O presente documento pretende sistematizar as principais atividades e ações que a Inspeção Regional Administrativa e da Transparência (IRAT) desenvolveu no decorrer do ano de 2021.

O programa do XIII Governo dos Açores colocou um especial realce no reforço de meios humanos e financeiros para as estruturas inspetivas regionais, para que possam exercer cabalmente as suas funções de fiscalização do cumprimento da legalidade, manifestando uma aposta, clara no controlo da legalidade e no combate à corrupção com o propósito de promover um ambiente de integridade na esfera pública, coordenando os planos setoriais de prevenção da corrupção e infrações conexas e desenvolvendo estratégias adequadas para a sua prevenção.

Reflexo desta estratégia a IRAT além das funções inerentes a um serviço estratégico de controlo, auditoria e fiscalização que exerce a tutela administrativa, legal e financeira sobre a administração regional autónoma e sobre a administração autárquica, passa também, a possuir funções de coordenação na área da transparência e prevenção da corrupção, através do Gabinete da Prevenção da Corrupção e Transparência (GPCT).

As funções inovadoras, afetas ao GPCT, tiveram reflexo nas atividades desenvolvidas pela IRAT pelo que além das auditorias e inspeções que sempre caracterizaram as atividades desenvolvidas por este serviço estratégico de controlo, foi dado início ao desenvolvimento de atividades relacionadas com a prevenção da corrupção na Região Autónoma dos Açores.

De referir, ainda, o impacto como a situação pandémica afetou no normal desenvolvimento das ações previstas que exigiu especial cuidado na programação dos trabalhos.

## 2. LEI ORGÂNICA

Pelo DRR n.º 28/2020/A, de 10 de dezembro, foi aprovada a estrutura orgânica do XIII Governo Regional dos Açores, tendo sido, nesse âmbito, cometidas à Secretaria Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública (SRFPAP) atribuições nos domínios da inspeção administrativa, entre outros.



Através do DRR n.º 19/2021/A, de 23 de julho, foi aprovada a orgânica da SRFAP, sendo que a IRAT enquanto serviço deste departamento governamental rege-se por este diploma. Adicionalmente o DRR n.º 31/2021/A, de 26 de novembro, veio aprovar o Regulamento de Funcionamento do Gabinete de Prevenção da Corrupção e da Transparência, estrutura que funciona junto da IRAT e já prevista no diploma que aprovou a orgânica da SRFAP.

### 3. ATRIBUIÇÕES

No âmbito da Administração Pública sediada da Região Autónoma dos Açores (RAA), a IRAT é o serviço estratégico de controlo, auditoria e fiscalização da administração direta e indireta da Região Autónoma dos Açores, com autonomia administrativa, com funções de coordenação na área da transparência, prevenção e combate à corrupção, tendo por missão assegurar o controlo transversal da administração financeira da administração pública regional, designadamente nos domínios administrativo, orçamental, económico, financeiro e patrimonial, bem como exercer a tutela inspetiva sobre as autarquias locais.

À IRAT compete realizar ações inspetivas, auditorias e quaisquer outras ações de controlo e de fiscalização nos domínios administrativo, orçamental, económico, financeiro, patrimonial e de recursos humanos, em cumprimento com os princípios da legalidade, da regularidade e da boa gestão financeira. Para este efeito procede a inquéritos, sindicâncias e averiguações, bem como à instrução de processos disciplinares, que forem superiormente determinados, nos termos da legislação aplicável.

No âmbito da prevenção da corrupção e da transparência, além das ações inspetivas, auditorias e quaisquer outras ações de controlo e de fiscalização, compete ainda à IRAT, no exercício de funções de coordenação:

- a) Harmonizar a formulação e a execução de políticas públicas da responsabilidade do Governo Regional;
- b) Assegurar a utilização racional, conjugada e eficiente de recursos na administração pública regional;
- c) Emitir pareceres sobre as matérias que, no âmbito da sua ação coordenadora, lhe sejam submetidas pelos membros do Governo Regional.

A IRAT integra, por força de lei, o Sistema de Controlo Interno da Administração Financeira do Estado.

Enquanto serviço estratégico de controlo, auditoria e fiscalização, a IRAT:

- ❖ Procede a auditorias, inspeções, inquéritos e sindicâncias superiormente aprovadas em sede de plano de atividades, ou determinadas extraordinariamente;
- ❖ Elabora os respetivos relatórios, dando conhecimento aos responsáveis pelos serviços das deficiências e irregularidades detetadas e presta os esclarecimentos necessários ao seu suprimento;
- ❖ Contribui para a boa aplicação das leis e regulamentos, instruindo os órgãos e serviços sobre os procedimentos mais adequados no decurso da sua atuação;
- ❖ Estuda e propõe, por si ou em colaboração, medidas que visem uma maior eficiência dos serviços;
- ❖ Propõe a instauração de procedimentos disciplinares resultantes da atividade inspetiva, procedendo também à instrução de processos dessa natureza;
- ❖ Presta colaboração e cooperação com entidades regionais e nacionais no domínio das suas atribuições;
- ❖ Proporciona ações de formação e de atualização aos seus quadros.

No exercício de funções de coordenação na área da prevenção da corrupção e da transparência, compete à IRAT:

- ❖ Promover em articulação com os diversos departamentos e serviços do Governo Regional na criação de sinergias que potenciem uma cultura de integridade e transparência;
- ❖ Colaborar na adoção e implementação de programas de cumprimento da legalidade;
- ❖ Recolher e organizar informação relativa à prevenção da corrupção e demais infrações conexas, no exercício de funções na administração pública regional ou no setor público empresarial da Região Autónoma dos Açores, com vista à produção e divulgação de informação;
- ❖ Desenvolver campanhas de sensibilização relativas à prevenção da corrupção e infrações conexas;
- ❖ Coordenar a conceção e execução do programa regional alusivo ao Dia Internacional Contra a Corrupção;
- ❖ Contribuir, através de uma ação propositiva, para a definição de iniciativas do Governo Regional relativas à prevenção da corrupção e infrações conexas;
- ❖ Coordenar e acompanhar a execução das medidas implementadas e avalia os seus resultados.

#### 4. ESTRUTURA E FUNCIONAMENTO

A IRAT é dirigida por um Inspetor Regional e integra os seguintes serviços:

- a) O Corpo de Inspeção e de Auditoria;
- b) O Gabinete de Prevenção da Corrupção e da Transparência;
- c) O Núcleo de Apoio Técnico.

#### 5. MISSÃO VALORES E VISÃO

A IRAT é o serviço estratégico de controlo, auditoria e fiscalização da Região Autónoma dos Açores, tendo por missão fundamental assegurar o controlo transversal da administração pública regional, designadamente nos domínios administrativo, orçamental, económico, financeiro e patrimonial e exercer a tutela inspetiva sobre as autarquias locais, com funções de coordenação na área da transparência, prevenção e combate à corrupção.

No âmbito da sua atuação realiza e acompanha ações corretivas e pedagógicas que permitam a melhoria contínua da Administração Pública Regional e Local.

As funções de coordenação na área da transparência, prevenção e combate à corrupção visam potenciar a ética e integridade e consequentemente, na melhoria da prestação do serviço público.

#### 6. PRINCIPAIS DESTINATÁRIOS

O produto dos trabalhos realizados pela IRAT, na sequência da respetiva homologação do membro do Governo responsável, possui vários destinatários, de entre os quais se destacam:

- ❖ As entidades auditadas;
- ❖ O Governo Regional dos Açores, em particular o Secretário Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública;
- ❖ A Secção Regional dos Açores do Tribunal de Contas e demais Tribunais, em função das suas competências e das matérias tratadas nos trabalhos da IRAT;
- ❖ O Ministério Público;
- ❖ Cidadãos e demais *stakeholders*.



## 7. RECURSOS HUMANOS

No decurso de 2021 a IRAT contou com dezasseis inspetores, pertencentes ao Corpo de Inspeção e Auditoria, e duas assistentes técnicas, pertencentes ao Núcleo de Apoio Técnico.

Efetivamente, não foi com esse número de trabalhadores que desenvolveu a sua atividade, uma vez que, um inspetor encontra-se em exercício de alto cargo público, dois exerceram funções dirigentes na Administração Pública Regional, em comissão de serviço, um quarto elemento encontrava-se, a tempo inteiro, em exercício de atividade sindical e dois em mobilidade, sendo que no decurso do ano de 2021 foi consolidada a mobilidade definitiva de um dos inspetores que se encontrava nesta situação.

Assim, a IRAT contou para o exercício efetivo de funções com dez inspetores, tendo sido iniciado procedimento concursal para admissão de mais dois inspetores em 2021, estando previsto para 2022 o recrutamento de outros dois inspetores.

A formação académica dos inspetores divide-se em duas áreas, uma na jurídica e outra na financeira, sendo as equipas de inspeção e auditoria formadas por elementos destas duas áreas de formação.

Dá-se especial realce ao facto de três Inspetores frequentarem cursos de mestrado em áreas de interesse nas matérias que habitualmente os trabalhos da IRAT incidem, implicando que a programação e o desenvolvimento dos trabalhos, principalmente de campo, fosse cuidadoso e exigente.

A programação dos trabalhos da IRAT tem, ainda, em conta o facto de dois dos inspetores serem dirigentes sindicais com direito a dispensas laborais para o exercício das suas funções.

Acresce que, resultado dos objetivos traçados no Programa do XIII Governo da RAA, especialmente no que se refere à promoção de uma cultura de integridade na esfera pública, coordenação dos instrumentos de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas e o desenvolvimento de estratégias adequadas para prevenção da corrupção na RAA, surgiu no decurso de 2021 a criação do GPCT, estrutura integrada na IRAT, conforme estatuído no diploma orgânico deste serviço e DRR n.º 31/2021/A, de 26 de novembro, tendo a constituição do seu conselho Executivo sido operada pelo Despacho n.º 2954/2021, de 23 de dezembro de 2021.



De forma a cumprir com as exigências e expectativas que a RAA colocou na IRAT, iniciou-se neste ano o reforço do número de inspetores e um investimento na formação do pessoal para o eficaz e competente exercício das suas funções.

## 8. ATIVIDADE OPERACIONAL

No âmbito das suas atribuições, integra a atividade operacional da IRAT:

- ❖ Assegurar a legalidade e regularidade dos atos praticados pelos órgãos, serviços e organismos da Administração Pública Regional e das autarquias sedeadas na RAA;
- ❖ Desenvolver e promover a eficácia e as boas práticas na gestão de recursos;
- ❖ Garantir altos padrões de qualidade do serviço prestado;
- ❖ Uma atuação pedagógica e preventiva.

A IRAT concretiza as suas atribuições, fundamentalmente, através da realização do seu Plano de Atividades, onde são inscritas as ações ordinárias a realizar, não obstante acorrer à resolução de outras situações que objetivamente se justifiquem e sejam superiormente determinadas, face às demandas externas, o que como foi no caso do período em apreço, exigiram grande dispêndio de recursos alocados, tendo sido dada prioridade, porque a situação assim o exigia, à afetação de inspetores no desenvolvimento de quatro inquéritos.

No decurso das visitas operadas pela IRAT, pretendeu-se um enfoque especial sobre a gestão dos recursos humanos, foi dada continuidade à observação da adequação, conteúdo e cumprimento da Norma de Controlo interno e do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, bem como, dos outros instrumentos de gestão, não esquecendo a contratação pública e a verificação da legalidade na execução das receitas e despesas públicas.

A atividade inspetiva é suscetível de detetar ilícitos administrativos de ordem financeira, civis e criminais, dando-se oportunidade aos seus autores de pronúncia em sede de contraditório, após ponderação, caso persista a convicção de ilícito, procede-se ao direcionamento para o órgão competente, após determinação da tutela.

Além das ações específicas a desenvolver no âmbito das ações do GPCT, foi realizado um claro investimento na formação contínua de todos os inspetores da IRAT, com vista a reforçar, atualizar e aprofundar conhecimentos nos diferentes domínios de intervenção.

Acresce referir que a nível do seu funcionamento a IRAT conta com o apoio de serviços diretamente dependentes do Gabinete do Secretário Regional das Finanças Planeamento e Administração Pública, designadamente a Divisão de Administração, Passaportes e Licenças, a Divisão de Tecnologias de Informação da Terceira e o Centro de Informação.

## 9. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS EM 2021

### 9.1 PLANO DE ATIVIDADES

Considerando os recursos organizacionais, designadamente o número de inspetores no exercício efetivo de funções, os trabalhos transitados e admitindo a eventual determinação de ações extraordinárias, foram inscritas dez ações. Além das dez ações ordinárias foi determinado a abertura de três inquéritos no âmbito da tutela administrativa e colaboração com uma entidade externa na instrução de outro inquérito.

O quadro infra ilustra as ações ordinárias e extraordinárias desenvolvidas pela IRAT e o seu estado de desenvolvimento, a esta data.

Ações Planeadas/ Desenvolvidas	Tpo de ação	Estado
Auditoria Transversal à Administração Regional Relativa à Aquisição de Serviços de Assessoria/ Consultadoria Jurídica	Ordinária	Em Fase de Projeto de Relatório
Auditoria à Escola Secundária Antero de Quental;	Ordinária	Em Fase de Audiência de Interessados
Auditoria à Escola Básica e Secundária da Povoação	Ordinária	Em Fase de Audiência de Interessados
Auditoria ao cumprimento da avaliação de serviço dos trabalhadores da Unidade de Saúde de Ilha de São Jorge (USISJ)	Ordinária	Concluído
Auditoria à Escola Básica e Secundária Tomás de Borba	Ordinária	Concluído
Auditoria à Escola Básica e Secundária da Madalena	Ordinária	Em Fase de Audiência de Interessados
Inspeção aos Órgãos e Serviços do Município de Angra do Heroísmo	Ordinária	Análise de Contraditório
Inspeção à Junta de Freguesia do Cabo da Praia (Praia da Vitória)	Ordinária	Concluído
Inspeção à Junta de Freguesia de São Bento (Angra do Heroísmo)	Ordinária	Concluído
Inquérito à Junta de Freguesia de Mosteiro (Lajes das Flores)	Extraordinária	Concluído
Inquérito à Execução de Contrato ARAAL por parte da Câmara Municipal da Calheta	Extraordinária	Fase de Instrução
Inquérito ao Fornecimento de Materiais por parte da Câmara Municipal da Calheta	Extraordinária	Elaboração de Relatório
Pedido de colaboração da Secretaria Regional da Cultura e Transição Digital	Extraordinária	Fase de Instrução



## 9.2 APRESENTAÇÃO DE QUEIXAS E DENÚNCIAS

A IRAT, face a notícia grave, decorrente de queixa eletrónica, denúncia escrita ou pedido de colaboração, e por determinação superior, atua de forma extraordinária, mesmo em prejuízo do planeamento ordinário, observando outras matérias de forma a talhar más práticas e cometimentos ilegais, defendendo o bem comum e a transparência administrativa.

No ano de 2021 foram analisadas 44 queixas/denúncias, que despoletaram quatro ações extraordinárias em 2021 e inscritas no plano para 2022, sete ações específicas.

De salientar que no ano a que se refere o presente relatório registou-se um aumento das queixas/denúncias de 30% em relação a 2019 e de 80% se compararmos com o ano de 2020.

## 9.3 CONSTRUÇÃO DE REGULAMENTOS

O desenvolvimento de manuais de procedimentos, a atualização e desenvolvimento da proposta de orgânica, a atualização da imagética institucional e adaptação e evolução às novas tecnologias levaram a alocação de recursos humanos.

No decurso do ano de 2021 foi constituído um grupo de trabalho com quatro inspetores para o desenvolvimento de uma proposta de orgânica para a IRAT que, após ajustamento e validação tutelar, ficou materializada no DRR n.º 19/2021/A, de 23 de julho, que aprovada a orgânica da SRFAP.

Tendo em conta as novas atribuições na dependência deste serviço inspetivo designadamente traçadas no Programa do XIII Governo da RAA, no que se refere à promoção de uma cultura de integridade na esfera pública, coordenação dos instrumentos de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas e o desenvolvimento de estratégias adequadas para prevenção da corrupção na RAA, surge a criação do GPTC, estrutura integrada na IRAT, conforme artigo 75º do diploma que aprovou a orgânica da SRFAP. Face a esta realidade foi criado outro grupo de trabalho constituído por outros quatro inspetores para o desenvolvimento do regulamento de funcionamento do GPTC, publicado em anexo ao DRR n.º 31/2021/A e respetivo despacho de nomeação do Conselho Executivo publicado através do Despacho n.º 2954/2021, de 23 de dezembro.



No que se refere à elaboração do relatório de execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC), a Recomendação de 1 de julho de 2009 do CPC, na alínea d), do ponto 1.1, refere que deverá ser elaborado anualmente um relatório sobre a execução do plano, sendo que a Recomendação de 1 de julho de 2015, no ponto 3, refere que devem ser designados responsáveis pela execução e monitorização dos PPRCIC, bem como pela elaboração dos correspondentes relatórios anuais. Neste sentido foi designado um grupo de trabalho, constituído por dois inspetores, para a elaboração do referido relatório de execução e início do processo de atualização do PPRCIC da IRAT.

A manifesta necessidade da IRAT contar com um Fundo de Maneio, impõe a necessidade de atualização do Regulamento do Fundo de Maneio da IRAT, tendo o trabalho sido iniciado sob a responsabilidade de outro grupo de trabalho constituído por três inspetores.

#### 9.4 CONFERÊNCIA REGIONAL “A PREVENÇÃO DA CORRUPÇÃO E A TRANSPARÊNCIA”

A IRAT através do GPCT, promoveu no dia 9 de dezembro, de 2021, no Auditório do Centro Cultural e de Congressos de Angra do Heroísmo, a I Conferência Regional sobre a Prevenção da Corrupção e a Transparência.

Tratou-se da primeira conferência organizada por esta inspeção regional, marcando o dia Internacional Contra a Corrupção, tendo sido abordadas as temáticas “Ética e Transparência no Setor Público” e “Corrupção e a sua Prevenção”, tendo contado com a intervenção de sete oradores especializados nestas matérias.

O evento contou com a participação do Secretário Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública, Joaquim Bastos e Silva, o representante do presidente do Tribunal de Contas e professor do Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa, Paulo Nogueira da Costa e o Inspetor Regional da IRAT, Francisco Lima.

Como oradores participaram Maria do Céu Patrão Neves, professora catedrática de Ética, Jorge Máximo, vogal da Direção da Transparência e Integridade, Tiago Fidalgo de Freitas, assistente convidado da Faculdade de Direito da Universidade de Lisboa, Anabela Miranda Rodrigues, professora Catedrática da Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra, António João Maia, presidente do

Observatório de Economia e Gestão de Fraude e Luís Rosa, redator principal do Observador e autor dos livros "A Conspiração dos Poderosos" e "45 Anos de Combate à Corrupção".

Além da colaboração dos elementos do conselho executivo do GPCT, a organização do evento contou com o apoio do NAT e de outros inspetores da IRAT a que se somou o auxílio logístico das trabalhadoras do CEFAPA.

A nível de participantes, registou-se 123 presenças na modalidade presencial e 219 em sala ZOOM, sendo que pelo facto do evento ter sido transmitido, em simultâneo, em duas redes sociais este número apresentou-se muito superior.

#### 9.5 OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

No respeito pelo princípio da boa colaboração entre a administração, a IRAT disponibilizou apoio na constituição de júris em diferentes procedimentos contratação de pessoal, o que necessariamente contou com a afetação de recursos humanos nas tarefas inerentes a estes procedimentos.

A par desta colaboração foi despoletado, no ano de 2021, o início do recrutamento de dois novos inspetores para a IRAT, na área de formação em direito, tendo o júri sido constituído por elementos afetos a este serviço, contando naturalmente com a tempo necessário a afetar neste âmbito.

Numa ótica de modernização e considerando a natureza e atribuições deste serviço de controlo estratégico, de auditoria e fiscalização da Administração Regional, tornou-se evidente a necessidade de criação de uma imagem identificativa da IRAT.

O ano de 2021 ficou também marcado pela criação da imagética institucional que numa ótica de melhor identificação e reconhecimento deste serviço por parte daqueles que direta ou indiretamente se relacionam com a sua atuação.

A atualização da imagética da IRAT e uniformização dos elementos gráficos, tarefa iniciada em 2020, contou com a colaboração de um grupo de trabalho constituído por duas inspetoras em colaboração com uma técnica da SRJQPE, resultado deste esforço o Manual de Normas Gráficas da IRAT foi publicado em anexo à Portaria n.º 50/2021, de 11 de junho.

## 10. RECURSOS HUMANOS AFETOS ÀS ATIVIDADES

Conforme anteriormente referido a IRAT é dirigida por um inspetor Regional, fazendo parte do corpo inspetivo dezasseis inspetores e contando com duas assistentes técnicas, no Núcleo de Apoio Técnico.

Para o desenvolvimento da atividade operacional a IRAT contou com o desempenho de dez inspetores, uma vez que um inspetor encontra-se em exercício de alto cargo público, dois exerceram funções dirigentes na Administração Pública Regional, em comissão de serviço, um quarto elemento encontrava-se, a tempo inteiro, em exercício de atividade sindical e dois em mobilidade, sendo que no decurso do ano foi consolidada a mobilidade de um destes inspetores na ASAE.

No que se refere às áreas de formação estas dividem-se em duas grandes áreas – Área Jurídica e área Financeira.

A média de idades dos Trabalhadores, em exercício efetivo na IRAT, situa-se nos 45 anos.

O quadro infra faz a representação gráfica da afetação de pessoal e divisão pelas correspondentes áreas de formação.

Trabalhadores	Categoria	N.º de afetos	Em Exercício Efetivo na IRAT					
			N.º	Formação Base			Sexo Masculino	Sexo Feminino
				Direito	Economia	Gestão		
Dirigente	Inspetor Regional	1	1			1	1	
Corpo de Auditoria	Inspetor	16*	10	5	1	4	5	5
Núcleo de Apoio	Assistente Técnico	2	2					2
<b>Total</b>		<b>19</b>	<b>13</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

\* No decorrer do ano 2021 foi consolidada a mobilidade de um dos inspetores nesta situação.



### 10.1 DIREITOS SOCIAIS DOS TRABALHADORES

O gozo dos direitos sociais dos trabalhadores traduziram-se em dias de ausência, nos termos do quadro infra.

Tipo de falta	Total
Férias	336
Faltas por conta das férias	25,5
Doença	105
Assistencia à família	6
Assistencia a menores	3
Parentalidade	244
Greve	1
Atividade sindical	292
Motivos não Imputáveis	2
Trabalhador Estudante	2
Tratamento ambulatorio (dias inteiros)	4
Dispensa de serviço (atividades desportivas)	3
Falecimento de Familiares	6
Campanha eleitoral	1
<b>Total</b>	<b>1 030,50</b>

A observação do quadro permite observar as diferentes tipologias de ausências verificadas entre os trabalhadores da IRAT, sendo que o número de faltas por atividade sindical apresenta um peso considerável no total, sendo o Corpo de Inspeção e Auditoria, responsável por mais de 90% deste tipo de faltas.

Sendo todas as faltas legalmente justificadas, o seu elevado número terá sempre constrangimentos na gestão do pessoal e nas tarefas desenvolvidas.

### 10.2 FORMAÇÃO

A par de todas as atividades já descritas, e não esquecendo a missão da IRAT, há ainda que considerar a premente necessidade de formação dos inspetores, em observação às linhas orientadoras do XIII Governo dos Açores, que colocou grandes e inovadoras responsabilidades neste serviço estratégico de inspeção e auditoria.

Tendo em conta o acima descrito foi proporcionado um investimento na formação, sendo de assinalar a iniciativa e esforço dos profissionais nesta linha de atuação.

O quadro infra espelha as formações realizadas pelos trabalhadores da IRAT, o número de horas por formação e o total de horas de formação.

Formação	Entidade Formadora	Nº Horas	Nº de Formandos IRAT	Horas de Formação
Curso Avançado de Prevenção e Combate à Corrupção	ICJP	38	11	418
Ética, Integridade e Transparência na Gestão Pública – Estratégias, Políticas e Instrumentos de Prevenção da Fraude e da Corrupção	CEFAPA	14	12	168
I Conferência Regional “A Prevenção da Corrupção e a Transparência”	IRAT	4	13	52
Webinar "Como Identificar Oportunidades de Simplificação Administrativa"	INA	1	1	1
Webinar " Como Promover a Simplificação Administrativa"	INA	1	1	1
Webinar "Como Inavar na Oferta de Serviços Públicos"	INA	1	1	1
Webinar " Como Desenhar Serviços Públicos"	INA	1	1	1
Plano de Prevenção de Riscos de Gestão	INA	21	1	21
Webinar " A Revisão do Código dos Contratos Públicos 2021"	ICJP	9	1	9
Webinar "Princípio da Legalidade: A Norma Habilitante da Atuação da Administração Pública"	INA	2	1	2
Webinar "Princípio da Igualdade: Igualdade e (des)igualdade	INA	1	1	1
IV Jornadas Regionais Direito do Trabalho - Açores	DRQPE	12	2	24
Auditoria – Metodologia e técnicas de Análise	STE	14	1	14
Excel Avançado	STE	21	1	21
Colóquio Internacional Políticas Públicas e Estratégias Contra a Corrupção I	BeNAC	5	4	20
Auditoria Interna	INA	21	1	21
Ética, Integridade e Transparência na Gestão Pública – Estratégias, Políticas e Instrumentos de Prevenção da Fraude e da Corrupção I	CEFAPA	14	1	14
Curso DE Especialização Sobre Acesso à Informação Administrativa	ICJP	33	3	99
Auditoria – Metodologia e Técnicas de Análise	STE	14	1	14
A Prática na Contratação e Compras Públicas	STE	18	1	18
Conversas (In)formais - Dia Internacional da Proteção de Dados Pessoais	NormaAçores	2	1	2
Excel – Optimizar e Gerir Dados	STE	14	1	14
"Integrity and Corruption Risks During and Beyond COVID-19; Challenges, Perspectives and Experiences from the Ground"	OCDE	2	1	2
IIA Knowledge Partner Event: Accountability, Actions and Assurance in Fighting Fraud	Institute of Internal Auditors	1	1	1
II Simpósio Internacional de Gestão de Riscos de Fraudes e Compliance	NICE/ FIA	6	1	6
<b>TOTAL GERAL</b>				<b>945</b>

Da observação do quadro é possível constatar 945 horas de formação proporcionada ao longo do ano de 2021, o que corresponde a uma média de 73h de formação por profissional, o que reflete bem o esforço do serviço, enquanto instrumento de gestão, e dos profissionais na sua qualificação e especialização.

#### 11. RECURSOS FINANCEIROS

No que respeita aos recursos financeiros, a dotação do orçamento de funcionamento da IRAT contou com uma previsão de 687.400,00 €, tendo sido executados 651.565,85 €.

Conforme será facilmente compreensível a rubrica de despesas com pessoal assume o maior peso dentro da execução das despesas.

A nível de plano de investimento foi atribuído à IRAT uma verba de 50 000,00€.



CÓDIGO	DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO ESTIMADO	DESPESA
<b>01</b>	<b>Despesas Com Pessoal</b>	<b>639 400,00</b>	<b>635 182,66</b>
<b>0101</b>	<b>Remunerações Certas e Permanentes</b>	<b>509 660,00</b>	<b>509 166,86</b>
010103	Pessoal dos quadros-Regime de função	401325,00	401150,80
010110	Gratificações	7000,00	6907,34
010111	Representação	9395,00	9390,30
010113	Subsidio de refeição	14020,00	13890,24
010114	Subsidio de férias e Natal	70400,00	70347,00
010115	Remunerações por doenças e maternidade	7520,00	7481,18
<b>0102</b>	<b>Abonos variáveis ou eventuais</b>	<b>2 740,00</b>	<b>2 259,28</b>
010204	Ajudas de custo em território nacional	1760,00	1417,82
010214A	Remuneração complementar	980,00	841,46
<b>0103</b>	<b>Segurança Social</b>	<b>127 000,00</b>	<b>123 756,52</b>
010305A	Caixa Geral de Aposentações	88000,00	87877,60
010305B	Segurança Social	30100,00	29144,06
010309	Seguros	900,00	803,97
010310	Parentalidade	8000,00	5930,89
<b>02</b>	<b>Aquisições de Bens e Serviços</b>	<b>20 000,00</b>	<b>13 312,67</b>
<b>0201</b>	<b>Aquisição de bens</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 006,46</b>
020104	Limpeza e higiene	50,00	0,00
020108	Material de escritório	2500,00	1829,49
020114	Outro material-peças	100,00	0,00
020117	Ferramentas e utensilios	50,00	0,00
020118	Livros e documentação técnica	100,00	0,00
020121	Outros Bens	200,00	176,97
<b>0202</b>	<b>Aquisição de serviços</b>	<b>17 000,00</b>	<b>11 306,21</b>
020201	Encargos das instalações	1000,00	600,87
020203	Conservação de bens	260,00	0,00
020209D	Comunicações Móveis	500,00	0,00
020210	Transportes	50,00	0,00
020211	Representação dos Serviços	240,00	232,80
020213	Deslocações e Estadas Nacionais	10850,00	8612,54
020215	Formação	3500,00	1860,00
020220	Outros trabalhos especializados	100,00	0,00
020225	Outros serviços	500,00	0,00
<b>04</b>	<b>Transferências Correntes</b>	<b>1 600,00</b>	<b>679,90</b>
<b>0406</b>	<b>Segurança Social</b>	<b>1 600,00</b>	<b>679,90</b>
040600	Segurança Social	1600,00	679,90
<b>06</b>	<b>Outras Despesas Correntes</b>	<b>23 400,00</b>	<b>0,00</b>
060203	Outras	23400,00	0,00
<b>07</b>	<b>Aquisição de Bens de Capital</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 390,62</b>
<b>0701</b>	<b>Investimentos</b>	<b>3 000,00</b>	<b>2 390,62</b>
070107	Equipamento de Informática	1500,00	1490,62
070109	Equipamento administrativo	1500,00	900,00
	<b>TOTAL</b>	<b>687 400,00</b>	<b>651 565,85</b>

## 12. AVALIAÇÃO FINAL

Em complemento ao já referido a autoavaliação da IRAT baseia-se no cumprimento das metas e objetivos previstos no QUAR, no Plano de Atividades e execução do orçamento. De forma a tornar a informação inteligível, no quadro infra será feita a avaliação do QUAR.

### QUADRO DE AVALIAÇÃO E RESPONSABILIZAÇÃO 2021

Departamento: Secretaria Regional das Finanças, Planeamento e Administração Pública

Organismo: Inspeção Regional Administrativa e da Transparência

Missão: Assegurar a função de controlo da administração pública regional, nos domínios administrativo, orçamental, económico, financeiro e patrimonial, exercer a tutela inspetiva sobre as autarquias locais, numa perspetiva corretiva e pedagógica de forma a permitir a melhoria contínua da Administração Pública com funções de coordenação na área da transparência, prevenção e combate à corrupção.

Visão: Promover a adoção de práticas anticorrupção e um elevado padrão de qualidade nos serviços da administração pública

#### Objetivos Estratégicos (OE)

**Objetivo 1:** Atuar no âmbito do Controlo Interno da Administração Regional e Local, garantindo a boa aplicação dos dinheiros Públicos

**Objetivo 2:** Imprimir uma ação proactiva no combate à corrupção, junto dos serviços da Administração Pública Regional

**Objetivo 3:** Investimento na formação contínua dos inspetores de forma a uma atualização das matérias alvo nas ações a desenvolver

#### Objetivos Operacionais (OOp)

Eficácia						50%
<b>OOp1:</b> Promover a implementação do Sistema de Controle Interno e o cumprimento das recomendações do Conselho de Prevenção da Corrupção, nas entidades visitadas (OE1) (OE2)						peso: 50%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.1. Ordem de serviço	10	60%	10	100	3	
1.2. Acatamento das recomendações formuladas	10	40%	10	100	3	
<b>OOp2:</b> Dar resposta a 80% das exposições, queixas eletrónicas e pedidos de colaboração (OE2)						peso: 20%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.3. Taxa de resposta às exposições, queixas e pedidos de colaboração	80%	100%	90	112,5	5	
<b>OOp3:</b> Desenvolvimento da atividade preventiva da corrupção (OE3)						peso: 30%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.4. Número de estratégias desenvolvidas no âmbito do Gabinete de Prevenção da Corrupção	3	100%	3	100,00	3	
Eficiência						30%
<b>OOp4:</b> Aumento do número de ações sem proporcional aumento de custos (OE1)						peso: 50%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.5. Execução do orçamento vrs número de ações desenvolvidas	59000	100%	59000		3	
<b>OOp5:</b> Padronizar e normalizar metodologias (OE2)						peso: 20%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.6. Número de regulamentos, normas e manuais de procedimentos internos e atualizações	3	100%	3	100	3	
<b>OOp6:</b> Formação especializada dos inspetores da IRAT (OE3)						peso: 30%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.7. Número de horas de formação dos Inspetores	21	100%	71	338,10	5	
Qualidade						20%
<b>OOp7:</b> Incrementar mecanismos de prevenção e combate da corrupção, no âmbito da atividade desenvolvida (OE2)						peso: 30%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.8. Acatamento das recomendações formuladas no âmbito da atividade desenvolvida	3	100%	0	0	1	
<b>OOp8:</b> Melhorar a qualidade e oportunidade do trabalho produzido e a ação pedagógica da IRAT (OE3)						peso: 30%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.9. Divulgação dos relatórios produzidos pela IRAT após homologação tutelar	10d	30%	10d	100	3	
1.10. Questionários de avaliação	80	70%	90	112,5	5	
<b>OOp9:</b> Contribuir para a eficiente e eficaz implementação de Sistemas de Controle Interno na AP (OE1)						peso: 40%
Indicador	Meta	Peso	Resultado	Taxa de Realização	Classificação	
1.11. Acatamento das recomendações formuladas no âmbito da atividade desenvolvida	10	100%	10	100	3	



Meios Disponíveis						
Recursos Humanos		Número	Pontuação	Planeados	Executados	Desvio
Dirigente - Direção Superior		1	20	20	20	0
Dirigente - Direção Intermédia				0	0	0
Técnicos Superiores		10	12	120	120	0
Assistentes Técnicos		2	8	16	16	0
Assistentes Operacionais						
<b>Total</b>				<b>156</b>	<b>156</b>	<b>0</b>

  

Recursos Financeiros		Orçamento Inicial	Orçamento Corrigido	Orçamento Executado	Desvio
Orçamento de Funcionamento		659 000,00 €	687 400,00 €	651 565,85 €	-1,13
Plano de Investimentos		50 000,00 €	50 000,00 €	48 500,00 €	-3,00
<b>Total</b>		<b>709 000,00 €</b>	<b>737 400,00 €</b>	<b>700 065,85 €</b>	<b>-1,26</b>

A análise aos resultados do QUAR 2021, quanto ao cumprimento dos objetivos operacionais, permite tirar as seguintes conclusões:

❖ OOp1: “Promover a implementação do Sistema de Controle Interno e o cumprimento das recomendações do Conselho de Prevenção da Corrupção, nas entidades visitadas”.

O trabalho desenvolvido pela IRAT, à semelhança do que já vinha a desenvolver, pautou-se pela verificação e adequação do sistema de contro interno nas entidades visitadas.

Relativamente cumprimento das recomendações do Conselho de Prevenção da Corrupção, foi dada continuidade também ao que já vinha sendo hábito, mas com um maior desenvolvimento tendo em conta as novas atribuições no âmbito da prevenção da corrupção, matéria esta que passou a constar de um ponto específico nas Ordens de Serviço.

No que concerne ao acatamento das recomendações, por norma as entidades vêm demonstrando a alteração de procedimentos e adequação destes instrumentos.

❖ OOp2: “Dar resposta a 80% das exposições, queixas eletrónicas e pedidos de colaboração”.

No âmbito das queixas e denúncias, foi realizado um esforço suplementar para dar cumprimento a todas as solicitações efetuadas, sendo de registar o exponencial aumento registado no ano de 2021.



❖ OOp3: “Desenvolvimento da atividade preventiva da corrupção”.

O facto da orgânica da IRAT, ter data de publicação de julho de 2021 e consequentemente o Regulamento do GPTC datar de novembro, fez com que este objetivo ficasse condicionado a um âmbito temporal muito curto. Ainda assim foi atingido o objetivo proposto, com grande destaque para a I Conferência Regional “A Prevenção da Corrupção e a Transparência”.

❖ OOp4: “Aumento do número de ações sem proporcional aumento de custos”.

Dado que no decorrer do ano de 2021 não foi possível a conclusão do procedimento concursal de admissão de mais dois inspetores, a IRAT continuou a contar com o mesmo número de técnicos, pelo que se manteve o número de ações que habitualmente tem vindo a ser desenvolvido.

❖ OOp5: “Padronizar e normalizar metodologias”.

O ano de 2021 criou um marco para este serviço inspetivo, ao ser finalmente criada a imagética institucional numa ótica de melhor identificação e reconhecimento do serviço, foi no mesmo seguimento criada uma uniformização dos elementos gráficos dos trabalhos desenvolvidos pela IRAT.

No decorrer do mesmo ano foi atualizada a orgânica do serviço, que já não era atualizada desde 2013, bem como o desenvolvimento do regulamento de funcionamento do GPTC.

❖ OOp6: “Formação especializada dos inspetores da IRAT”.

Dadas as novas competências deste serviço inspetivo e as responsabilidades que as mesmas impõem aos inspetores da IRAT, desde logo foi identificada como área prioritária, a formação especializada do Corpo Inspetivo.

Conforme já referido a média de horas/formação por trabalhador situa-se nas 73h o que claramente superou o objetivo delineado.

No âmbito das novas atribuições destacam-se a formação de “Ética, Integridade e Transparência na Gestão Pública – Estratégias, Políticas e Instrumentos de Prevenção da Fraude e da Corrupção” e o “Curso Avançado de Prevenção e Combate à Corrupção”.

- ❖ OOp7: “Incrementar mecanismos de prevenção e combate da corrupção, no âmbito da atividade desenvolvida”.

O facto da orgânica da IRAT, ter data de publicação de julho de 2021 e consequentemente o Regulamento do GPTC datar de novembro, fez com que este objetivo ficasse condicionado a um âmbito temporal muito curto, não tendo sido possível integrar nos trabalhos desenvolvidos no ano de 2021, nenhuma das ações de âmbito pedagógico.

- ❖ OOp8: “Melhorar a qualidade e oportunidade do trabalho produzido e a ação pedagógica da IRAT”.

Os relatórios de inspeção e auditoria, após cumprido o direito de audiência dos interessados, têm sido publicados na página eletrónica da IRAT.

Quanto aos questionários de avaliação, continuamos a registar uma avaliação das entidades como sendo bastante positiva, uma vez que média de satisfação dos questionários continua a superar os 90%.

- ❖ OOp9: “Contribuir para a eficiente e eficaz implementação de Sistemas de Controle Interno na AP”.

Após análise das medidas de acatamento das recomendações e das medidas adotadas pelas entidades auditadas/inspeccionadas, regista-se, com agrado, a implementação de adequadas medidas por forma a superar as fragilidades detetadas.

Após aplicação da fórmula resultante do QUAR, conclui-se que o serviço atingiu uma nota de 3,34 valores a que corresponde a nota qualitativa de “Desempenho Satisfatório”.

O Inspetor Regional



31/03/2021

Francisco Roberto Cota Lima