



Parques de Sintra

Relatório de Execução do Plano de Gestão de Risco de Corrupção e de Infrações Conexas 2024

Conteúdo

1. Introdução	2
2. Evolução da atividade da empresa	2
3. Função de Auditoria Interna (FAI)	4
4. Grau de execução das medidas propostas no PPRCIC.....	6
5. Conclusões.....	9



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt

ACIONISTAS: Estado – Direção-Geral do Tesouro e Finanças | Instituto da Conservação da Natureza e Florestas. I.P. | Turismo de Portugal, I.P. | Câmara Municipal de Sintra



Parques de Sintra

1. Introdução

A Parques de Sintra - Monte da Lua, S.A. (doravante PSML) é uma sociedade anónima de capitais exclusivamente públicos, regida pelo regime jurídico do sector empresarial do Estado e que tem por objeto, entre outros, a gestão do património cultural e natural público situado na área da Paisagem Cultural de Sintra.

O Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que criou o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC), estabelece a necessidade dos órgãos dirigentes das entidades gestoras de dinheiros, valores ou património públicos, seja qual for a sua natureza, elaborarem um plano de gestão de riscos de corrupção e infrações conexas.

O plano, que estabelece as principais diretrizes sobre a prevenção de riscos de gestão, incluindo os riscos de corrupção e infrações conexas, identifica os critérios de risco adotados e define as funções e responsabilidades dos intervenientes na gestão e coordenação das atividades envolvidas. Na referida recomendação, o MENAC determinou que os órgãos dirigentes máximos das entidades gestoras de dinheiros, valores ou património públicos, devem elaborar anualmente um relatório sobre a execução dos mesmos.

Com o presente relatório, a PSML pretende descrever o grau de execução das medidas propostas no PPRCIC durante o ano de 2024.

2. Evolução da atividade da empresa

A PSML foi constituída pelo Decreto-Lei n.º 215/2000, de 2 de setembro, alterado pelo Decreto-Lei n.º 292/2007, de 21 de agosto, e pelo Decreto-Lei n.º 205/2012, de 31 de agosto. Tem por objeto a “recuperação, requalificação e revitalização, gestão, exploração e conservação de todas as áreas, designadamente os parques e demais zonas envolventes que lhe venham a ser atribuídos ou afetos, bem como todas as atividades conexas ou afins”.

A PSML é uma empresa pública do Setor Empresarial do Estado que não recebe qualquer transferência do Orçamento do Estado, financiando integralmente a sua atividade (de funcionamento e de investimento) com



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt

ACIONISTAS: Estado – Direção-Geral do Tesouro e Finanças | Instituto da Conservação da Natureza e Florestas. I.P. | Turismo de Portugal, I.P. | Câmara Municipal de Sintra



Parques de Sintra

as receitas geradas exclusivamente pela exploração dos equipamentos sob sua gestão, nomeadamente bilheteiras, lojas, cafetarias, espaços para eventos, programação cultural e transportes.

No exercício de 2024, os resultados operacionais libertos (antes de depreciações, provisões e perdas por imparidade) atingiram um valor positivo de 24 milhões de euros, representando um aumento de 40% face a 2023.

O crescimento das receitas face ao ano anterior deveu-se, essencialmente, aos seguintes fatores:

- Atualização dos tarifários em janeiro de 2024;
- Crescimento sustentado do número de visitas aos equipamentos geridos pela PSML;
- Expansão do turismo em Portugal.

O volume de negócios da PSML em 2024 ascendeu a 44 milhões de euros, registando um aumento de aproximadamente 28% (cerca de 10 milhões de euros) face a 2023. A principal fonte de receita continua a ser a venda de bilhetes, representando 82% do total das receitas, seguida da atividade de restauração, com um peso de 7%, e das lojas, com 4%.

À semelhança de 2023, a PSML continuou a apostar na diversificação da oferta de serviços, desenvolvendo programas e experiências turísticas de valor acrescentado, potenciando os recursos patrimoniais e naturais existentes. Exemplos dessas iniciativas incluem visitas técnicas a zonas ocultas dos palácios, visitas exclusivas fora de horas, roteiros pedestres pelos parques e tapadas e atividades destinadas a famílias. Estas iniciativas visam dinamizar a procura interna, reconhecendo-se, no entanto, a forte dependência da sustentabilidade da empresa em relação à atividade do turismo internacional.

A PSML dedicou também especial atenção à melhoria da experiência de visita, procurando soluções que tornem o acesso aos locais de visita mais cómodo e diversificando as experiências de visita para todos os públicos. Adicionalmente, reforçou a recuperação das áreas florestais, promovendo o seu potencial como espaços de lazer e fruição.

Em 2024, o ativo líquido total atingiu 71 milhões de euros, sendo que os ativos não correntes representaram



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

54% desse valor.

No que respeita ao investimento, foram realizados 7,3 milhões de euros em ativo fixo bruto, dos quais cerca de 9% corresponderam a trabalhos desenvolvidos internamente. Além das intervenções de recuperação e beneficiação do património natural e edificado, a PSML destacou-se pela implementação de projetos inovadores, focados na desmaterialização e na adoção de soluções tecnológicas de vanguarda. Estas iniciativas reforçam a acessibilidade digital, a preservação inteligente do património e a experiência imersiva dos visitantes, consolidando o compromisso da empresa com uma gestão patrimonial sustentável e adaptada aos desafios do futuro.

As contas do exercício de 2024 refletem, igualmente, o esforço da PSML na prevenção e combate aos incêndios florestais, uma prioridade essencial para a proteção e salvaguarda do património da Paisagem Cultural de Sintra. Neste âmbito, destacam-se os investimentos realizados na limpeza e reflorestação da área florestal da Serra de Sintra, na manutenção de duas equipas de sapadores florestais em protocolo com a Câmara Municipal de Sintra, bem como na celebração de protocolos com os Bombeiros da região e com o Regimento de Artilharia Antiaérea de Sintra para ações de limpeza e manutenção preventiva.

Os valores totais da renda devida à Museus e Monumentos de Portugal, E.P.E., nos termos do Decreto-Lei n.º 205/2012, de 31 de agosto, relativo à delegação de gestão dos Palácios Nacionais de Sintra e de Queluz na PSML, ascenderam a 510 mil euros. A renda variável, referente ao período de 1 de janeiro a 31 de dezembro de 2024, registou um valor de 80 mil euros, reconhecido como gasto de fornecimento e serviço externo em dezembro de 2024.

Por fim, os resultados financeiros refletem essencialmente os gastos com juros decorrentes das operações de renting.

3. Função de Auditoria Interna (FAI)

A PSML tem como objetivo, no desenvolvimento da sua cultura organizacional, implementar metodologias claras de gestão de risco e controlo interno, garantindo um ambiente de controlo robusto e promovendo o



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

envolvimento e a responsabilização de todos os colaboradores.

A empresa dispõe de um sistema de controlo interno e gestão de risco baseado no modelo de governo das três linhas de defesa. Este sistema foi implementado no primeiro trimestre de 2023 e teve continuidade em 2024, em paralelo com a definição da Função de Auditoria Interna (FAI).

No âmbito deste processo, foi realizado um levantamento e valorização dos riscos numa tarefa conjunta entre os diretores e coordenadores das diversas áreas de negócio da PSML, a FAI e o Conselho de Administração. Como resultado, foi elaborado o Plano de Auditoria Interna para o triénio 2023-2025, com foco nos processos que apresentavam maior risco residual.

O Sistema de Gestão de Riscos (SGR) da PSML assenta em quatro etapas essenciais:

1. Identificação do contexto económico;
2. Processo central de gestão de riscos (identificação, avaliação e resposta aos riscos);
3. Monitorização; e
4. Comunicação e reporte.

Para além dos riscos identificados na Matriz de Riscos, a PSML implementou diversos procedimentos de controlo interno (SCI) compatíveis com a sua dimensão e complexidade, com o objetivo de proteger os investimentos e os seus ativos, nomeadamente:

- a) Controlo da cobrança de receitas, incluindo bilheteira, artigos de cafetaria e loja;
- b) Controlo de acessos por parte dos visitantes;
- c) Segurança das instalações e dos espaços naturais;
- d) Diagnóstico das atividades do departamento administrativo e financeiro;
- e) Diagnóstico e plano de ação para avaliar o nível de maturidade da estrutura de compras e o estado dos procedimentos de formação de contratos públicos;
- f) Prevenção da corrupção, através da implementação do Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

Infrações Conexas;

- g) Prevenção de incêndios e implementação de Medidas de Autoproteção, incluindo planos de evacuação e realização de simulacros;
- h) Monitorização das condições meteorológicas em articulação com a Proteção Civil;
- i) Acompanhamento do mercado turístico.

4. Grau de execução das medidas propostas no PPRCIC

Para o PPRCIC identificaram-se as principais áreas onde poderão ocorrer atos de corrupção e infrações conexas (riscos):

1. Contratação pública
2. Gestão comercial
3. Recursos humanos
4. Gestão financeira
5. Gestão do património

Em cada área são identificados os procedimentos e medidas inseridas no PPRCIC com vista a prevenir os principais riscos de corrupção e o respetivo grau de execução:



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

Procedimentos a adotar	Executado	Agendado	Por executar
Apresentação da informação técnica fundamentada por parte dos colaboradores intervenientes no processo, em todas as aquisições de bens e serviços/ empreitadas: justificação da necessidade; estimativa de custo; proposta do tipo de procedimento a adotar e de fornecedores a consultar dentro das regras acima referidas.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Os fornecedores a consultar devem ter currículo adequado à prestação requerida, justificado por informação existente na empresa ou colhida no mercado, analisando as empresas relacionadas.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Aprovação da informação técnica por parte do Conselho de Administração, que fixa simultaneamente o responsável pelo processo, em especial pela elaboração dos documentos concursais. Esta aprovação é publicitada na plataforma eletrónica.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Explicitação clara e completa das cláusulas técnicas fixadas no caderno de encargos.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Definição clara dos critérios de avaliação das propostas com carácter objetivo e baseados em dados quantificáveis e comparáveis.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Por regra, deve ser utilizado o critério do mais baixo preço, salvo justificação técnica adequada.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Aprovação dos documentos concursais (programa de concurso, convite, caderno de encargos e anexos) por parte do Conselho de Administração.	<input checked="" type="checkbox"/>		
O técnico responsável pelo processo deve assegurar que os fornecedores consultados não são divulgados dentro da empresa e entre si, em todas as fases do procedimento.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Assegurar no contrato um clausulado claro e rigoroso, que preveja as obrigações de todas as partes, a avaliação de cumprimento das obrigações, sanções de incumprimento, prestação de garantias, calendário de execução e regras de rescisão.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Assegurar no contrato um clausulado claro e rigoroso, que preveja as obrigações de todas as partes, a avaliação de cumprimento das obrigações, sanções de incumprimento, prestação de garantias, calendário de execução e regras de rescisão.	<input checked="" type="checkbox"/>		



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

Procedimentos a adotar	Executado	Agendado	Por executar
Aprovação do contrato e respetivo plano de pagamentos por parte do Conselho de Administração.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Assegurar a prestação de garantia, nos casos aplicáveis, previamente à assinatura do contrato.	<input checked="" type="checkbox"/>		
A execução de trabalhos a mais ou a menos deve ser justificada, no caso de empreitadas, e aprovada pelo Conselho de Administração.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Publicitação de documentos de adjudicação e contratação na plataforma eletrónica.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fiscalização regular da execução do contrato que assegure a sua rigorosa execução física, financeira e temporal, com registo de todas as decisões tomadas.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Conferência pelo responsável pelo processo de que os documentos de despesa apresentados, correspondem à entrega de bens ou à prestação de serviços/empreitadas em conformidade com o contrato.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Validação da conferência anterior por parte de pessoa diferente (da mesma área e com nível hierárquico igual ou superior).	<input checked="" type="checkbox"/>		
Envio de advertências em devido tempo ao fornecedor/prestador de serviços no caso de se detetarem situações irregulares.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Informatização de todo o fluxo de venda de bilhetes e de controlo de acessos.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Informatização de todo o fluxo de aquisição e venda de produtos em lojas e cafetarias.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Controlo dos locais de venda através de sistema de videovigilância.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Rotatividade dos colaboradores das áreas comerciais.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Realização de auditorias internas às bilheteiras e locais de venda nas lojas e cafetarias e stocks.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Justificação de preços contratados nos alugueres de espaços e serviços conexos e na comercialização de produtos florestais, quando não previstos nos preços indicativos aprovados pela Administração.	<input checked="" type="checkbox"/>		



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

Procedimentos a adotar	Executado	Agendado	Por executar
Exigência de que os participantes no processo de recrutamento não têm relações de proximidade com algum dos candidatos, através de declaração dos próprios participantes.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Justificação das decisões tomadas nas várias fases de recrutamento.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Justificação das decisões tomadas na contratação de cada colaborador após o período experimental, na renovação de contrato de trabalho/passagem a contrato sem termo e na progressão de carreira.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Exigência de que os participantes no processo de avaliação não têm relações de proximidade com algum dos avaliados, através de declaração dos próprios participantes.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Verificação de autorização conferência e validação dos documentos de despesa e processamento de ordenados anteriormente ao pagamento.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Monitorização interna de desvios em relação ao plano de pagamentos anexo a cada contrato.	<input checked="" type="checkbox"/>		
Realização de auditorias externas.	<input checked="" type="checkbox"/>		

5. Conclusões

A execução do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC) no ano de 2024 foi acompanhada pela Administração da PSML e pela Função de Auditoria Interna (FAI), em conformidade com o disposto no referido plano.

No âmbito do plano de auditoria interna definido em 2023 para o triénio 2023-2025, foram realizadas quatro auditorias em 2024:

- Prevenção de Incêndios, envolvendo as Direções de Segurança, Património Construído e Património Natural;
- Manutenção Programada, no âmbito da Direção de Património Construído;



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt



Parques de Sintra

- Dados Mestre e Processamento Salarial, na Direção de Recursos Humanos;
- Gestão do Processo de Curadoria, na Direção de Palácios.

O relatório final destas auditorias será apresentado em 2025.

O âmbito destas auditorias esteve sobretudo relacionado com a formalização de processos e procedimentos. Importa salientar que parte dos potenciais riscos relacionados com corrupção nestes processos se encontra mitigada pelo cumprimento das normas de Contratação Pública.

Em 2024, a ferramenta informática de gestão documental e de processos, que otimiza o fluxo de trabalho de aprovações e conferências, foi atualizada. No entanto, está prevista a implementação de uma nova aplicação em 2025, que permitirá a desmaterialização dos documentos e facilitará a consulta de toda a informação processual. Esta aplicação garantirá, ainda, melhorias no âmbito do controlo do cumprimento das regras de Contratação Pública e das normas internas definidas pela Administração.

Todos os preços praticados pela PSML encontram-se previstos nos preçários aprovados pelo Conselho de Administração.

Durante o ano de 2024, foram promovidas sessões de formação com vista à revisão do Plano de Prevenção Contra a Corrupção. Para 2025, está prevista a sua revisão com recurso a consultoria externa.

Adicionalmente, foi implementado o Canal de Denúncia no site da PSML e foram revistos todos os processos numa perspetiva digital, incluindo o Código de Ética e Conduta.



PARQUES DE SINTRA - MONTE DA LUA, S.A.

Parque de Monserrate, 2710 – 405 Sintra, Portugal | +351 2192 37 300 | info@parquesdesintra.pt | www.parquesdesintra.pt