

SÍNTESE DE RESULTADOS

ENTIDADE/PROCESSO	ARRECADAÇÃO DE RECEITA NOS MUSEUS E COLEÇÕES VISITÁVEIS, NO EXÉRCITO
AUDITORIA REF.:	AI.17.01/2021
O QUE ANALISAMOS	O sistema e procedimentos de controlo interno implementados no âmbito da arrecadação de receita nos museus e coleções visitáveis da Marinha.
O QUE CONCLUÍMOS	<ul style="list-style-type: none"> • Existência de objetivos, iniciativas e projetos para o setor cultural do Exército e de Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC) da Direção de História e Cultura Militar (DHCM); • Acompanhamento da atividade desenvolvida pelos Museus Militares (MM) assegurada pela DHCM; • Necessidade de aprovação dos preçários dos MM por entidade competente e de publicação em Diário da República; • Fragilidades nos processos de receita resultantes da não uniformização da documentação, dos descritivos da faturação e dos registos dos MM; • Inexistência de normativo específico para controlo da receita dos MM; • Inexistência de um sistema comum de bilhética e de venda de artigos de loja dos MM, bem como de meios de pagamento para além de numerário; • Ausência de receita gerada por via da cedência de espaços culturais e diminuta receita de venda de artigos de loja dos MM; • Falta de uniformização das responsabilidades dos Diretores dos MM inscritas no PPRCIC do Exército e a não inclusão da análise de risco das atividades de arrecadação de receita dos espaços culturais do Ramo.
O QUE RECOMENDAMOS	<ul style="list-style-type: none"> • Assegurar que os preçários dos MM do Exército são aprovados por entidade competente e publicados em Diário da República; • Elaborar normativo específico para a receita dos MM e proceder à resolução das insuficiências que afetam os respetivos processos de receita; • Dar continuidade ao projeto de implementação de bilheteiras eletrónicas dos MM, assegurando interligação com o SIGDN; • Promover a cedência onerosa de espaços culturais para eventos e a venda de artigos de loja pelos MM visando o incremento da receita arrecadada; • Revisitar o PPRCIC do Exército por forma a uniformizar as responsabilidades dos Diretores dos MM e a incluir a análise das atividades de arrecadação de receita dos espaços culturais do Ramo.