

TEIXEIRA, PINTO & SOARES, S.A.

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

ABRIL DE 2025

Relatório n.º 3

ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025

Pág. 2 de 10

1. INTRODUÇÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea b), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime

Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de

dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação anual, relativamente à quantificação do grau de

implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena

implementação constantes do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante

designado de PPR.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022 e revisto a 31 de janeiro de 2023, tendo sido elaborado

de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como

elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão;

e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente elaboração deste relatório situa-se entre 31 de janeiro de 2023 a 30 de abril de

2024, mês de elaboração do relatório de avaliação anual.

2. SISTEMA DE CONTROLO DO PROGRAMA DE CUMPRIMENTO NORMATIVO

A execução do Programa de Cumprimento Normativo inclui os seguintes mecanismos de avaliação e controlo:

Elaboração de um relatório de avaliação intercalar;

Elaboração de um relatório de avaliação anual;

A TPS, S.A. está dotada de procedimentos internos orientados para a prevenção de riscos de corrupção

e infrações conexas, nomeadamente o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações

Conexas, o Código de Conduta DL n.º 109-E/2021, o Código de Ética e Conduta da TPS, S.A., o Código

de Ética e Conduta Interno, o Código de Conduta para Fornecedores/Subempreiteiros/Prestadores de

Serviços e o Procedimento Canal de Denúncias que contempla a Política de Comunicação de

Irregularidades e a Política de Privacidade;

Monitorização das Medidas Implementadas;

Avaliação da Conformidade Legal;

Monitorização do Canal de Denúncias.

# ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025 Pág. 3 de 10

#### 3. QUANTIFICAÇÃO DO GRAU DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a todos os riscos identificados, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 37 situações de risco, tendo sido definidas 55 medidas preventivas distribuídas, pelos departamentos/áreas, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações de risco identificadas e n.º de medidas preventivas

|                          | Departamento/Área                     | Risco | Medidas preventivas |  |
|--------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------|--|
| Conselho de Administraç  | ão                                    | 2     | 5                   |  |
| Comercial                | Prospeção de Clientes                 | 2     | F                   |  |
| Comerciai                | Gestão de Propostas                   | 2     | 5                   |  |
| A managini na managahan  | Compras de Matérias Primas            | 2     | 4                   |  |
| Aprovisionamentos        | Subempreitadas                        | 2     | 4                   |  |
|                          | Preparação, Apoio e Controlo de Obras | 2     |                     |  |
| Produção                 | Gestão de Obras                       | 3     | 6                   |  |
|                          | Pós-Venda                             | 1     |                     |  |
|                          | Gestão de Armazéns                    | 2     |                     |  |
| Logística                | Gestão de Equipamentos                | 2     | 5                   |  |
|                          | Apoio à Produção                      | 1     |                     |  |
|                          | Contabilidade                         | 1     |                     |  |
| Administrativo e         | Tesouraria                            | 1     | 8                   |  |
| Financeiro               | Administrativa                        | 1     |                     |  |
|                          | Controlo e Risco                      | 1     |                     |  |
|                          | Salários e Obrigações Sociais         | 1     |                     |  |
|                          | Recrutamento e Seleção                | 1     |                     |  |
| Recursos Humanos         | Medicina Interna                      | 1     | 6                   |  |
|                          | Desenvolvimento Pessoal               | 1     |                     |  |
| Sustentabilidade, Qualid | ade e Responsabilidade Social         | 3     | 5                   |  |
| Segurança e Ambiente     |                                       | 2     | 4                   |  |
| Jurídico                 |                                       | 2     | 4                   |  |
| Marketing                |                                       | 1     | 3                   |  |
|                          | Total                                 | 37    | 55                  |  |

No que se refere ao estado de implementação das medidas, a avaliação anual das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

# ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO

## **RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL**

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025 Pág. 4 de 10

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para as situações de risco identificados

|                        |                                       | In   | nplementação | ,   |       |
|------------------------|---------------------------------------|------|--------------|-----|-------|
|                        | Departamento/Área                     | Sim  | Em curso     | Não | Total |
| Conselho de Administr  | ação                                  | 5    | 0            | 0   | 5     |
| Comercial              | Prospeção de Clientes                 | - 5  |              | 0   | 5     |
| Contercial             | Gestão de Propostas                   |      | 0            | 0   | 5     |
| Anrovisionamentos      | Compras de Matérias Primas            | 4    | 0            | 0   | 4     |
| Aprovisionamentos      | Subempreitadas                        | 4    | U            | U   | 4     |
|                        | Preparação, Apoio e Controlo de Obras |      |              |     |       |
| Produção               | Gestão de Obras                       | 6    | 0            | 0   | 6     |
|                        | Pós-Venda                             |      |              |     |       |
|                        | Gestão de Armazéns                    |      |              |     |       |
| Logística              | Gestão de Equipamentos                | 5    | 0            | 0   | 5     |
|                        | Apoio à Produção                      |      |              |     |       |
|                        | Contabilidade                         |      |              |     | 8     |
| Administrativo e       | Tesouraria                            | o    | 0            | 0   |       |
| Financeiro             | Administrativa                        | 8    |              |     |       |
|                        | Controlo e Risco                      |      |              |     |       |
|                        | Salários e Obrigações Sociais         |      |              |     |       |
| Daniman Hamana         | Recrutamento e Seleção                | 6    | 0            |     |       |
| Recursos Humanos       | Medicina Interna                      | 6    | 0            | 0   | 6     |
|                        | Desenvolvimento Pessoal               |      |              |     |       |
| Sustentabilidade, Qual | idade e Responsabilidade Social       | 5    | 0            | 0   | 5     |
| Segurança e Ambiente   |                                       | 4    | 0            | 0   | 4     |
| Jurídico               |                                       | 4    | 0            | 0   | 4     |
| Marketing              |                                       | 3    | 0            | 0   | 3     |
|                        | Cultural                              | 55   | 0            | 0   | 55    |
|                        | Subtotal                              | 100% | 0%           | 0%  | 100%  |

Em resultado da monitorização anual efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco identificadas, constata-se que 100% encontram-se implementadas e que as mesmas se têm verificado eficazes.

São apresentadas, no Anexo I do presente Relatório, as medidas preventivas, relativamente aos riscos identificados no PPR, e seu respetivo grau de implementação.

# <u>|</u> LPS

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025

Pág. 5 de 10

4. CONCLUSÕES

A monitorização anual do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da

empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no

Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

O processo participativo em que assentou a elaboração do presente relatório de avaliação anual, potenciou a

consciencialização por parte dos diferentes responsáveis sobre a importância da implementação de medidas

preventivas que permitissem reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos das situações que

possam expor a organização a atos de corrupção e infrações conexas. Verifica-se que as medidas

implementadas são eficazes na prevenção dos riscos.

Verifica-se que no decurso normal das atividades diárias dos departamentos/áreas os dirigentes efetuam um

acompanhamento relativamente à execução das medidas.

Todos os instrumentos produzidos no âmbito das políticas de anticorrupção estão sempre disponíveis através

da rede interna e no website da empresa.

Até à data de elaboração do presente relatório, a Teixeira, Pinto & Soares, S.A., não registou incidentes,

denúncias, nem qualquer indício neste âmbito.

Conclui-se que o balanço da implementação do PPR foi globalmente positivo.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025 Pág. 6 de 10

#### ANEXO I - GRAU DE CUMPRIMENTO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS DO PPR:

|               | Data aprova            | ção: 08-06-2022   | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-01-2023 Data                |                                      | a monitorização: 30-04-2024                 |
|---------------|------------------------|---|-------------|---|--|--------------------------------------|---|
| Departamento  | Área                   | Identificação de Riscos   | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas) |
|               |                        |   |             | 1) Transparência nos relatórios de contas;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA  |
|               |                        | Conluio com Entidades Públicas<br>Má Gestão                                       | Intermédio  | 2) Informação de gestão fidedigna;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA  |
| Conselho de A | dministração           |   |             | 3) Auditorias externas;   | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA  |
|               |                        | Conflito de Interesses  | Intermédio  | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |
|               |                        | Commo de interesses   | intermedio  | 5) Implementação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas                  | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |
|               | Prospeção de           | Desvio de clientes para concorrentes mediante pagamento de vantagem               | Ваіхо       | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |
|               | Clientes               | Conluio nas ofertas indevidas a clientes  | Ваіхо       | 2) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |
| Comercial     |                        | Recebimento ou oferta de vantagem a   | Ваіхо       | 3) Envolvimento da Administração na<br>monitorização, avaliação e aprovação<br>das propostas; | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|               | Gestão de<br>Propostas |   |             | 4) Acompanhamento da cúpula<br>dirigente da fase pré-negocial;                                | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|               |                        | Conluio em resultados na tentativa de falsear propostas, privilegiar um candidato | Ваіхо       | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Data: 30/04/2025 Pág. 7 de 10

N.º 03

|                   | Data aprova                     | ção: 08-06-2022  | Aprovado por: Concelho de Administração |   | Revisão: 01 / Data: 31-01-2023 Data                |                                      | a monitorização: 30-04-2024                 |
|-------------------|---------------------------------|--|---|---|--|--------------------------------------|---|
| Departamento      | Área                            | Identificação de Riscos  | Nível Risco                             | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas) |
| Compras de        |                                 | Conluio com fornecedores nas propostas<br>de cotação e recebimento de vantagem<br>indevida para beneficiar propostas                           | Elevado                                 | 1) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação de contratos e pagamentos  | Dep. Administrativo e<br>Financeiro                | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|                   | Matérias Primas                 | Recebimento de uma parte do valor da compra  | Intermédio                              | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |
| Aprovisionamentos | Subempreitadas                  | Conluio com fornecedores/prestadores<br>de serviço nas propostas de cotação e<br>recebimento de vantagem indevida para<br>beneficiar propostas | Elevado                                 | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |
|                   |                                 | Recebimento de uma parte do valor do contrato  | Intermédio                              | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |
|                   | Preparação,<br>Apoio e Controlo | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio                              | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |
|                   | de Obras                        | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Intermédio                              | 2) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação no programa de produção<br>relativamente a autos de medição e<br>contratos | Dep. Produção                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
| Produção          |                                 | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio                              | 3) Envolvimento da Administração na<br>monitorização e aprovação de<br>contratos e pagamentos                                   | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|                   | Gestão de Obras                 | Pagamentos indevidos a fornecedores mediante vantagem prometida  | Intermédio                              | 4) Procedimento de obra com<br>diferentes níveis de aprovação   | Dep. Produção e<br>Administração                   | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|                   |                                 | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Baixo                                   | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |
|                   | Pós-Venda                       | Conluio com clientes e fornecedores das situações de reparação   | Elevado                                 | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 30/04/2025

Pág. 8 de 10

|  | Data aprova  | ção: 08-06-2022  | Aprovado por: Concelho de Administração   |   | Revisão: 01 / Data: 31-01-2023 Data                       |  | a monitorização: 30-04-2024                 |
|--|--|--|---|---|---|--|---|
| Departamento                           | Área   | Identificação de Riscos  | Nível Risco   | Medidas Preventivas   | Responsável   | Medida implementada                    | Justificação<br>(medidas não implementadas) |
|  | Gestão de  | Desvio de materiais, favorecimento de fornecedores                 | Intermédio  | 1) Confrontar o inventário físico com o eletrónico                            | Dep. Logística e Dep.<br>Administrativo e Financeiro      | Implementada e de caráter<br>semestral | NA  |
|  | Armazéns   | Receção de materiais desnecessários<br>mediante vantagem prometida | Intermédio  | Procedimentos de controlo dos materiais/ equipamentos que são rececionados    | Dep. Logística, Dep.<br>Produção e Dep.<br>Administrativo | Implementada e de caráter<br>regular   | NA  |
| Logística<br>Gestão de<br>Equipamentos | Gestão de  | Desvio de equipamentos, favorecimento de fornecedores              | Intermédio  | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | Implementada                           | NA  |
|  | Receção de equipamentos<br>desnecessários mediante vantagem<br>prometida | Intermédio   | 4) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                     | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                            | Implementada  | NA                                     |   |
|  | Apoio à<br>Produção  | Conluio com clientes ou fornecedores                               | Intermédio  | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Implementada                           | NA  |
|  | Contabilidade  | Conluio com clientes e fornecedores nos                            | Elevado   | 1) Registo efetuado só após conferido o<br>E-fatura                           | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA  |
|  | Contabilidade  | pagamentos   | Lievado   | 2) Pedido faturas aos fornecedores  | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA  |
|  | Tesouraria   | Conluio com clientes e fornecedores nos                            | Elevado   | 3) Contabilidade lança os valores e a<br>tesouraria controla vários setores   | Área da Contabilidade e<br>Tesouraria                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA  |
|  |  | pagamentos   |   | 4) Monotorização das faturas com os<br>documentos suporte                     | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA  |
| Administrativo e<br>Financeiro         | Administrativa   | Conferir faturas de forma indevida e                               | Elevado   | 5) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | Implementada                           | NA  |
| Auministrativa                         | conluio com fornecedores   | Zie <b>va</b> uo   | 6) Procedimentos de controlo,<br>monitorização e aprovação<br>Administrativos e Financeiros | Administração e Dep.<br>Administrativo e Financeiro                           | Implementada e de caráter<br>regular                      | NA                                     |   |
|  |  | Conluio com entidades bancárias, oferta                            |   | 7) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Implementada                           | NA  |
|  | Controlo e Risco   | e recebimento de vantagem indevida<br>para a prática do ato        | Ваіхо   | 8) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Implementada                           | NA  |



N.º 03 Data: 30/04/2025 Pág. 9 de 10

|  | Data aprova  | ção: 08-06-2022  | Aprovado por: Concelho de Administração |   | Revisão: 01 / Data: 31-01-2023 Data                |                                      | a monitorização: 30-04-2024                 |  |   |  |              |    |
|--|--|--|---|---|--|--------------------------------------|---|--|---|--|--------------|----|
| Departamento   | Área   | Identificação de Riscos  | Nível Risco                             | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas) |  |   |  |              |    |
|  | Salários e<br>Obrigações                           | Conluio com funcionários, recebimento de vantagem indevida mediante                            | Intermédio                              | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |  |   |  |              |    |
|  | Sociais  | informação privilegiada  | intermedio                              | 2) Procedimento de avaliação de<br>desempenho   | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter<br>anual   | NA  |  |   |  |              |    |
|  | Recrutamento e<br>Seleção                          | Recebimento de vantagem indevida para contratar  | Elevado                                 | 3) Procedimento de recrutamento e<br>seleção com a inclusão de requisitos<br>mínimos para contratar | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |  |   |  |              |    |
| Recursos Humanos   | Medicina Interna                                   | Conluio com funcionários   | Baixo                                   | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |  |   |  |              |    |
|  | December 1   | Recebimento de vantagem indevida com<br>promessa de progressão da carreira dos<br>funcionários | Recebimento de vantagem indevida com    | Recebimento de vantagem indevida com  | Recebimento de vantagem indevida com               | Recebimento de vantagem indevida com | Recebimento de vantagem indevida com        |  | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas; | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada | NA |
|  |  |  | Ваіхо                                   | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |  |   |  |              |    |
|  |  | Recebimento de vantagem indevida para  |   | 1) Procedimento de avaliação de fornecedores e subempreiteiros                                      | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada e de caráter<br>anual   | NA  |  |   |  |              |    |
|  |  | favorecimento de avaliações dos<br>fornecedores e subempreiteiros                              | Baixo                                   | 2) Procedimentos no âmbito da<br>qualidade, ambiente, segurança e<br>responsabilidade social        | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |  |   |  |              |    |
| Sustentabilidade, Qualidade e<br>Responsabilidade Social |  | Aliciar a ocultação de incumprimentos<br>contratuais ao nível da qualidade de obra             | Baixo                                   | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA  |  |   |  |              |    |
|  |  | Aliciar a ocultação de incumprimentos  | Baixo                                   | 4) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                             | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |  |   |  |              |    |
|  | contratuais ao nível da responsabilidade<br>social |  |   | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA  |  |   |  |              |    |



N.º 03 Data: 30/04/2025 Pág. 10 de 10

| Data aprovação: 08-06-2022 |  | Aprovad     | lo por: Concelho de Administração   | o por: Concelho de Administração Revisão: 01 / Data: 31-01-2023 D |                                      | a monitorização: 30-04-2024                 |
|----------------------------|--|-------------|---|---|--------------------------------------|---|
| Departamento Área          | Identificação de Riscos  | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável   | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas) |
|                            | Aliciar a ocultação de incumprimentos                            |             | 1) Procedimentos no âmbito da<br>segurança e ambiente                         | Dep. Segurança e Ambiente   | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|                            | contratuais ao nível do ambiente                                 |             | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                                  | Implementada                         | NA  |
| Segurança e Ambiente       | Aliciar a ocultação de incumprimentos                            |             | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |
|                            | contratuais ao nível da segurança                                |             | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |
|                            | Recebimento de vantagem indevida para                            |             | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração                          | Implementada e de caráter<br>regular | NA  |
|                            | favorecimento de terceiros                                       | Baixo       | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                                  | Implementada                         | NA  |
| Jurídico                   | Recebimento de vantagem indevida em                              |             | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |
|                            | troca de informação privilegiada                                 | Baixo       | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |
|                            |  |             | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                                  | Implementada                         | NA  |
| Marketing                  | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento dos clientes | Baixo       | 2) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |
|                            |  |             | 3) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                | Implementada                         | NA  |



TEIXEIRA, PINTO & SOARES, S.A.

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

**OUTUBRO DE 2024** 

Relatório n.º 3

# <u></u> ■ LPS

#### RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 31/10/2024

Pág. 1 de 4

### 1. INTRODUÇÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea a), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação intercalar, relativamente às situações identificadas de risco elevado constantes no Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado de PPR, identificando o grau de implementação das medidas preventivas.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022 e revisto a 31 de janeiro de 2023, tendo sido elaborado de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão; e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente monitorização das medidas preventivas associadas a riscos elevados situa-se entre 31 de janeiro de 2023 a 31 de outubro de 2024, mês de elaboração do relatório de avaliação intercalar.

#### 2. AVALIAÇÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a competências de risco elevado, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 7 situações de risco elevado, tendo sido definidas 24 mecanismos de ação controlo, distribuídas, pelas áreas/departamentos, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações identificadas de risco elevado e n.º de medidas preventivas

|                                | Departamento/Área          | Risco | Medidas preventivas |  |
|--------------------------------|----------------------------|-------|---------------------|--|
| Anrovisionomentos              | Compras de Matérias Primas | 1     | 4                   |  |
| Aprovisionamentos              | Subempreitadas             | 1     | 4                   |  |
| Produção                       | Pós-Venda                  | 1     | 6                   |  |
|                                | Contabilidade              | 1     |                     |  |
| Administrativo e<br>Financeiro | Tesouraria                 | 1     | 8                   |  |
| T maneemo                      | Administrativa             | 1     |                     |  |
| Recursos Humanos               | Recrutamento e Seleção     | 1     | 6                   |  |
|                                | Total                      | 7     | 24                  |  |

No que se refere ao estado de implementação dos mecanismos, a avaliação intercalar das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 31/10/2024

Pág. 2 de 4

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para situações de risco elevado

|                                | Departamento/Área          | In  |     | Total |       |
|--------------------------------|----------------------------|-----|-----|-------|-------|
|                                | Departamento/Area          |     |     | Não   | IUldi |
| Anrovisionamentos              | Compras de Matérias Primas | 3   | 1   | 0     | 4     |
| Aprovisionamentos              | Subempreitadas             | 3   | 1   | U     | 4     |
| Produção                       | Pós-Venda                  | 5   | 1   | 0     | 6     |
|                                | Contabilidade              |     |     |       |       |
| Administrativo e<br>Financeiro | Tesouraria                 | 7   | 1   | 0     | 8     |
|                                | Administrativa             |     |     |       |       |
| Recursos Humanos               | Recrutamento e Seleção     | 5   | 1   | 0     | 6     |
| Subtotal                       |                            | 20  | 4   | 0     | 24    |
|                                | Subtotal                   | 83% | 17% | 0%    | 100%  |

Em resultado da monitorização intercalar efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco elevado, constata-se que 83% encontram-se implementadas e 17% estão em progresso, não existindo nenhuma medida por implementar.

São apresentadas, no Anexo I do presente Relatório, as medidas preventivas, relativamente aos riscos identificados no PPR de risco elevado, e seu respetivo grau de implementação e previsão da plena implementação.

#### 3. CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

A monitorização intercalar do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

Verifica-se que no decurso normal das atividades diárias dos departamentos/áreas os dirigentes efetuam um acompanhamento relativamente à execução das medidas.

Até à data de elaboração do presente relatório, a Teixeira, Pinto & Soares, S.A., não registou incidentes, denúncias, nem qualquer indício neste âmbito.

Prevê-se que as medidas que ainda não se encontram implementadas o sejam em breve.

Conclui-se que aas situações identificadas de risco elevado ou máximo encontram-se controladas e as medidas preventivas implementadas e definidas para estes riscos revelam-se eficazes.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 03 Data: 31/10/2024

Pág. 3 de 4

4. GRAU DE CUMPRIMENTO DOS MECANISMOS DE AÇÃO/CONTROLO DO PPR:

|                   | Data aprovação:  | 08-06-2022  | Aprovado por  | : Concelho de Administração Rev   | isão: 01 / Data: 31-01-2023   |  | Data monitorização: 31-10-2024  |                                      |   |   |               |                                      |
|-------------------|--|---|---|---|---|--|---|--------------------------------------|---|---|---------------|--------------------------------------|
| Departamento      | Área   | Identificação de Riscos                                 | Nível Risco   | Medidas Preventivas   | Responsável   | Medida<br>implementada   | Justificação<br>(medidas não implementadas)   |                                      |   |   |               |                                      |
|                   | Compras de   | ' '   |   |   | Elevado   | 1) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação de contratos e pagamentos   | Dep. Administrativo e<br>Financeiro   | Implementada e de<br>caráter regular |   |   |               |                                      |
|                   | Matérias Primas  |   | Lievado   | 2) Implementação do Plano de Prevenção<br>de Corrupção e Infrações Conexas  | Dep. Jurídico e<br>Administração  | Implementada   | -   |                                      |   |   |               |                                      |
| Aprovisionamentos |  | Conluio com<br>fornecedores/prestadores de              |   | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;     | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social  | Implementada   | -   |                                      |   |   |               |                                      |
|                   | Subempreitadas serviço nas propostas de cotação e recebimento de vantagem indevida para beneficiar propostas | imento de vantagem indevida                             | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social                          | Em progresso  | Esta medida encontra-se dentro do prazo estipulado para a sua implementação, sendo que já foram realizadas formações que abordam temáticas relacionadas com Corrupção. |   |                                      |   |   |               |                                      |
|                   |  | Conluio com clientes e<br>fornecedores das situações de | fornecedores das situações de   |   |   | 1) Implementação do Plano de Prevenção<br>de Corrupção e Infrações Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração  | Implementada                         | - |   |               |                                      |
|                   |  |   |   |   |   |  |   |                                      |   | 2) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação no programa de produção<br>relativamente a autos de medição e<br>contratos | Dep. Produção | Implementada e de<br>caráter regular |
| Produção          | Pós-Venda  |   |   | Elevado   | 3) Envolvimento da Administração na<br>monitorização e aprovação de contratos e<br>pagamentos | Administração  | Implementada e de<br>caráter regular  | -                                    |   |   |               |                                      |
|                   |  | reparação   |   | 4) Procedimento de obra com diferentes<br>níveis de aprovação               | Dep. Produção e<br>Administração  | Implementada e de caráter regular  | -   |                                      |   |   |               |                                      |
|                   |  |   |   | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;     | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social  | Implementada   |   |                                      |   |   |               |                                      |
|                   |  |   |   | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social  | Em progresso   | Esta medida encontra-se dentro do prazo<br>estipulado para a sua implementação, sendo que já<br>foram realizadas formações que abordam<br>temáticas relacionadas com Corrupção. |                                      |   |   |               |                                      |

Elaborado: Departamento Qualidade Aprovado: Administrador



N.º 03 Data: 31/10/2024 Pág. 4 de 4

|                                | Data aprovação:        | 08-06-2022   | Aprovado por   | : Concelho de Administração Rev   | isão: 01 / Data: 31-01-2023                        |                                      | Data monitorização: 31-10-2024  |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|--------------------------------|------------------------|--|--|---|--|--------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|---|---|--------------------------------------|---|
| Departamento                   | Área                   | Identificação de Riscos  | Nível Risco  | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida<br>implementada               | Justificação<br>(medidas não implementadas)   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                | Contabilidade          | Conluio com clientes e   | Elevado  | 1) Registo efetuado só após conferido o E-<br>fatura  | Área da Contabilidade                              | Implementada e de<br>caráter regular | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        | fornecedores nos pagamentos                                      |  | 2) Pedido faturas aos fornecedores  | Área da Contabilidade                              | Implementada e de caráter regular    | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                | Tesouraria             | Conluio com clientes e   | Elevado  | 3) Contabilidade lança os valores e a<br>tesouraria controla vários setores                         | Área da Contabilidade e<br>Tesouraria              | Implementada e de caráter regular    | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                | . coodinanta           | fornecedores nos pagamentos                                      |  | 4) Monotorização das faturas com os<br>documentos suporte   | Área da Contabilidade                              | Implementada e de caráter regular    | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
| Administrativo e<br>Financeiro |                        | Conferir faturas de forma indevida<br>e conluio com fornecedores |  | 5) Implementação do Plano de Prevenção<br>de Corrupção e Infrações Conexas                          | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  |  |   |  | V2                                   | tiva  |  | Confesis faturas da forma indovida | Conforir faturas do forma indovida                                      | anforir faturac do forma indovida                  | Conferir faturas de forma indevida | Confarir faturas da forma indevida | Conforir faturas de forma indevida | Conforir faturas da farma induida |  | 6) Procedimentos de controlo,<br>monitorização e aprovação<br>Administrativos e Financeiros | Administração e Dep.<br>Administrativo e Financeiro | Implementada e de<br>caráter regular | - |
|                                | Administrativa         |  |  |   |  |                                      |   |  | Elevado                            | 7) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas; | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                       | -                                  |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  |  | 8) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | Esta medida encontra-se dentro do prazo estipulado para a sua implementação, sendo que já foram realizadas formações que abordam temáticas relacionadas com Corrupção.          |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  |  | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter regular    | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  |  | 2) Procedimento de avaliação de<br>desempenho   | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter anual      | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                | Recrutamento e         | Recebimento de vantagem indevida                                 |  | 3) Procedimento de recrutamento e<br>seleção com a inclusão de requisitos<br>mínimos para contratar | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Implementada e de<br>caráter regular | -   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
| Recursos Humanos               | Seleção para contratar | Elevado  | 4) Implementação do Plano de Prevenção<br>de Corrupção e Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração  | Implementada                                       | -                                    |   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social  | Implementada                                       | NA                                   |   |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |
|                                |                        |  |  | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | Esta medida encontra-se dentro do prazo<br>estipulado para a sua implementação, sendo que já<br>foram realizadas formações que abordam<br>temáticas relacionadas com Corrupção. |  |                                    |   |  |                                    |                                    |                                    |                                   |  |   |   |                                      |   |



TEIXEIRA, PINTO & SOARES, S.A.

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

ABRIL DE 2024

Relatório n.º 2

ENGENHARIA E CONSTRUCÃO

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024

Aprovado: Administrador

Pág. 2 de 10

1. INTRODUÇÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea b), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime

Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de

dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação anual, relativamente à quantificação do grau de

implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena

implementação constantes do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante

designado de PPR.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022 e revisto a 31 de janeiro de 2023, tendo sido elaborado

de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como

elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão;

e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente elaboração deste relatório situa-se entre 31 de janeiro de 2023 a 30 de abril de

2024, mês de elaboração do relatório de avaliação anual.

2. SISTEMA DE CONTROLO DO PROGRAMA DE CUMPRIMENTO NORMATIVO

A execução do Programa de Cumprimento Normativo inclui os seguintes mecanismos de avaliação e controlo:

Elaboração de um relatório de avaliação intercalar, no mês de outubro de cada ano, que aborda as

situações identificadas de risco elevado;

Elaboração de um relatório de avaliação anual, no mês de abril do ano seguinte a que respeita a

execução, contendo a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas

identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação;

A TPS, S.A. está dotada de procedimentos internos orientados para a prevenção de riscos de corrupção

e infrações conexas, nomeadamente o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações

Conexas, o Código de Conduta DL n.º 109-E/2021, o Código de Ética e Conduta da TPS, S.A., o Código

de Ética e Conduta Interno, o Código de Conduta para Fornecedores/Subempreiteiros/Prestadores de

Serviços e o Procedimento Canal de Denúncias que contempla a Política de Comunicação de

Irregularidades e a Política de Privacidade;

Monitorização do Canal de Denúncias.

# ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO

### RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024 Pág. 3 de 10

## 3. QUANTIFICAÇÃO DO GRAU DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a todos os riscos identificados, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 37 situações de risco, tendo sido definidas 55 medidas preventivas distribuídas, pelos departamentos/áreas, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações de risco identificadas e n.º de medidas preventivas

|                          | Departamento/Área                     | Risco | Medidas preventivas |  |
|--------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------|--|
| Conselho de Administraç  | ão                                    | 2     | 5                   |  |
| Comercial                | Prospeção de Clientes                 | 2     | F                   |  |
| Comerciai                | Gestão de Propostas                   | 2     | 5                   |  |
| A managini na managahan  | Compras de Matérias Primas            | 2     | 4                   |  |
| Aprovisionamentos        | Subempreitadas                        | 2     | 4                   |  |
|                          | Preparação, Apoio e Controlo de Obras | 2     |                     |  |
| Produção                 | Gestão de Obras                       | 3     | 6                   |  |
|                          | Pós-Venda                             | 1     |                     |  |
|                          | Gestão de Armazéns                    | 2     |                     |  |
| Logística                | Gestão de Equipamentos                | 2     | 5                   |  |
|                          | Apoio à Produção                      | 1     |                     |  |
|                          | Contabilidade                         | 1     |                     |  |
| Administrativo e         | Tesouraria                            | 1     | 8                   |  |
| Financeiro               | Administrativa                        | 1     |                     |  |
|                          | Controlo e Risco                      | 1     |                     |  |
|                          | Salários e Obrigações Sociais         | 1     |                     |  |
|                          | Recrutamento e Seleção                | 1     |                     |  |
| Recursos Humanos         | Medicina Interna                      | 1     | 6                   |  |
|                          | Desenvolvimento Pessoal               | 1     |                     |  |
| Sustentabilidade, Qualid | ade e Responsabilidade Social         | 3     | 5                   |  |
| Segurança e Ambiente     |                                       | 2     | 4                   |  |
| Jurídico                 |                                       | 2     | 4                   |  |
| Marketing                |                                       | 1     | 3                   |  |
|                          | Total                                 | 37    | 55                  |  |

No que se refere ao estado de implementação das medidas, a avaliação anual das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

# ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO

## **RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL**

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024 Pág. 4 de 10

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para as situações de risco identificados

|                        |                                       | In  | nplementação | ,   |       |
|------------------------|---------------------------------------|-----|--------------|-----|-------|
|                        | Departamento/Área                     | Sim | Em curso     | Não | Total |
| Conselho de Administr  | ação                                  | 5   | 0            | 0   | 5     |
| Comercial              | Prospeção de Clientes                 | 4   | 1            | 0   | 5     |
| Contercial             | Gestão de Propostas                   | 4   | 1            | U   | 5     |
| Anrovisionamentos      | Compras de Matérias Primas            | 2   | 1            | 0   | 4     |
| Aprovisionamentos      | Subempreitadas                        | 3   | 1            | U   | 4     |
|                        | Preparação, Apoio e Controlo de Obras |     |              |     |       |
| Produção               | Gestão de Obras                       | 5   | 1            | 0   | 6     |
|                        | Pós-Venda                             |     |              |     |       |
|                        | Gestão de Armazéns                    |     |              |     |       |
| Logística              | Gestão de Equipamentos                | 4   | 1            | 0   | 5     |
|                        | Apoio à Produção                      |     |              |     |       |
|                        | Contabilidade                         |     |              |     |       |
| Administrativo e       | Tesouraria                            | 7   | 1            | 0   | 0     |
| Financeiro             | Administrativa                        | 7   | 1            | 0   | 8     |
|                        | Controlo e Risco                      |     |              |     |       |
|                        | Salários e Obrigações Sociais         |     |              |     |       |
| Daniman Hamana         | Recrutamento e Seleção                | -   | 4            |     |       |
| Recursos Humanos       | Medicina Interna                      | 5   | 1            | 0   | 6     |
|                        | Desenvolvimento Pessoal               |     |              |     |       |
| Sustentabilidade, Qual | idade e Responsabilidade Social       | 4   | 1            | 0   | 5     |
| Segurança e Ambiente   |                                       | 3   | 1            | 0   | 4     |
| Jurídico               |                                       | 3   | 1            | 0   | 4     |
| Marketing              |                                       | 2   | 1            | 0   | 3     |
|                        | Cultural                              | 45  | 10           | 0   | 55    |
|                        | Subtotal                              | 82% | 18%          | 0%  | 100%  |

Em resultado da monitorização anual efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco identificadas, constata-se que 82% encontram-se implementadas e 18% estão em curso, não existindo nenhuma medida por implementar.

São apresentadas, no Anexo I do presente Relatório, as medidas preventivas, relativamente aos riscos identificados no PPR, e seu respetivo grau de implementação e previsão da plena implementação.

## <u></u> ∟ps

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024

Pág. 5 de 10

4. CONCLUSÕES

A monitorização anual do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da

empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no

Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

O processo participativo em que assentou a elaboração do PPR, potenciou a consciencialização por parte dos

diferentes responsáveis sobre a importância da implementação de medidas preventivas que permitissem

reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos das situações que possam expor a organização a

atos de corrupção e infrações conexas. Verifica-se que as medidas implementadas são eficazes na prevenção

dos riscos.

Verifica-se que no decurso normal das atividades diárias dos departamentos/áreas os dirigentes efetuam um

acompanhamento relativamente à execução das medidas.

Todos os instrumentos produzidos no âmbito das políticas de anticorrupção estão sempre disponíveis através

da rede interna e no website da empresa.

Até à data de elaboração do presente relatório, a Teixeira, Pinto & Soares, S.A., não registou incidentes,

denúncias, nem qualquer indício neste âmbito.

Prevê-se que as medidas que ainda não se encontram implementadas o sejam em breve.

Conclui-se que o balanço da implementação do PPR foi globalmente positivo.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024 Pág. 6 de 10

#### ANEXO I - GRAU DE CUMPRIMENTO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS DO PPR:

|               | Data aprova            | ıção: 08-06-2022  | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-                            | 01-2023 Dat                          | a monitorização: 30-04-2024  |
|---------------|------------------------|---|-------------|---|--|--------------------------------------|--|
| Departamento  | Área                   | Identificação de Riscos   | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas)  |
|               |                        |   |             | 1) Transparência nos relatórios de contas;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA   |
|               |                        | Conluio com Entidades Públicas<br>Má Gestão                                       | Intermédio  | 2) Informação de gestão fidedigna;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA   |
| Conselho de A | dministração           |   |             | 3) Auditorias externas;   | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Implementada e de caráter<br>anual   | NA   |
| ·             |                        | Conflito de Interesses  | Intermédio  | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
|               |                        |   | interniculo | 5) Implementação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas                  | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
|               | Prospeção de           | Desvio de clientes para concorrentes mediante pagamento de vantagem               | Ваіхо       | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
|               | Clientes               | Conluio nas ofertas indevidas a clientes  | Ваіхо       | 2) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |
| Comercial     |                        | Recebimento ou oferta de vantagem a   | Baixo       | 3) Envolvimento da Administração na<br>monitorização, avaliação e aprovação<br>das propostas; | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|               | Gestão de<br>Propostas | clientes para beneficiar propostas  Gestão de                                     |             | 4) Acompanhamento da cúpula<br>dirigente da fase pré-negocial;                                | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|               |                        | Conluio em resultados na tentativa de falsear propostas, privilegiar um candidato | Ваіхо       | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 30/04/2024

Pág. 7 de 10

|                   | Data aprova                   | ção: 08-06-2022  | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-                            | 01-2023 Data                         | a monitorização: 30-04-2024  |
|-------------------|-------------------------------|--|-------------|---|--|--------------------------------------|--|
| Departamento      | Área                          | Identificação de Riscos  | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas)  |
|                   | Compras de<br>Matérias Primas | Conluio com fornecedores nas propostas<br>de cotação e recebimento de vantagem<br>indevida para beneficiar propostas                           | Elevado     | 1) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação de contratos e pagamentos  | Dep. Administrativo e<br>Financeiro                | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
| Aprovisionamentos | Waterias Primas               | Recebimento de uma parte do valor da compra  | Intermédio  | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
|                   | Subempreitadas                | Conluio com fornecedores/prestadores<br>de serviço nas propostas de cotação e<br>recebimento de vantagem indevida para<br>beneficiar propostas | Elevado     | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |
|                   |                               | Recebimento de uma parte do valor do contrato  | Intermédio  | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |
|                   | Preparação,                   | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio  | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
|                   | Apoio e Controlo<br>de Obras  | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Intermédio  | 2) Procedimentos de controlo, análise e<br>aprovação no programa de produção<br>relativamente a autos de medição e<br>contratos | Dep. Produção                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
| Produção          |                               | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio  | 3) Envolvimento da Administração na<br>monitorização e aprovação de<br>contratos e pagamentos                                   | Administração                                      | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|                   | Gestão de Obras               | Pagamentos indevidos a fornecedores mediante vantagem prometida  | Intermédio  | 4) Procedimento de obra com<br>diferentes níveis de aprovação   | Dep. Produção e<br>Administração                   | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|                   |                               | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Ваіхо       | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social |                                      | NA   |
|                   | Pós-Venda                     | Conluio com clientes e fornecedores das situações de reparação   | Elevado     | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |



N.º 02 Data: 30/04/2024

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Pág. 8 de 10

|                                | Data aprova         | ção: 08-06-2022  | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-                                   | 01-2023 Dat                            | a monitorização: 30-04-2024  |
|--------------------------------|---------------------|--|-------------|---|---|--|--|
| Departamento                   | Área                | Identificação de Riscos  | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável   | Medida implementada                    | Justificação<br>(medidas não implementadas)  |
|                                | Gestão de           | Desvio de materiais, favorecimento de fornecedores                       | Intermédio  | 1) Confrontar o inventário físico com o eletrónico  | Dep. Logística e Dep.<br>Administrativo e Financeiro      | Implementada e de caráter<br>semestral | NA   |
|                                | Armazéns            | Receção de materiais desnecessários mediante vantagem prometida          | Intermédio  | Procedimentos de controlo dos materiais/ equipamentos que são rececionados                  | Dep. Logística, Dep.<br>Produção e Dep.<br>Administrativo | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
| Logística                      | Gestão de           | Desvio de equipamentos, favorecimento de fornecedores                    | Intermédio  | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | Implementada                           | NA   |
|                                | Equipamentos        | Receção de equipamentos<br>desnecessários mediante vantagem<br>prometida | Intermédio  | 4) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                     | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Implementada                           | NA   |
|                                | Apoio à<br>Produção | Conluio com clientes ou fornecedores                                     | Intermédio  | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Em progresso                           | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |
|                                | Contabilidade       | Conluio com clientes e fornecedores nos                                  | Elevado     | 1) Registo efetuado só após conferido o<br>E-fatura   | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
|                                |                     | pagamentos   |             | 2) Pedido faturas aos fornecedores  | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
|                                | Tesouraria          | Conluio com clientes e fornecedores nos                                  | Elevado     | 3) Contabilidade lança os valores e a<br>tesouraria controla vários setores                 | Área da Contabilidade e<br>Tesouraria                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
|                                |                     | pagamentos   |             | 4) Monotorização das faturas com os<br>documentos suporte                                   | Área da Contabilidade                                     | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
| Administrativo e<br>Financeiro | Administrativa      | Conferir faturas de forma indevida e                                     | Elevado     | 5) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | Implementada                           | NA   |
|                                | Administrativa      | conluio com fornecedores   | Licvado     | 6) Procedimentos de controlo,<br>monitorização e aprovação<br>Administrativos e Financeiros | Administração e Dep.<br>Administrativo e Financeiro       | Implementada e de caráter<br>regular   | NA   |
|                                |                     | Conluio com entidades bancárias, oferta                                  |             | 7) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                     | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Implementada                           | NA   |
|                                | Controlo e Risco    | e recebimento de vantagem indevida<br>para a prática do ato              | Baixo       | 8) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | Em progresso                           | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |



N.= 02 Data: 30/04/2024

Pág. 9 de 10

N.º 02

|                                 | Data aprova                | ção: 08-06-2022  | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-                            | 01-2023 Dat                          | a monitorização: 30-04-2024  |  |
|---------------------------------|----------------------------|--|-------------|---|--|--------------------------------------|--|--|
| Departamento                    | Área                       | Identificação de Riscos  | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas)  |  |
|                                 | Salários e<br>Obrigações   | Conluio com funcionários, recebimento de vantagem indevida mediante                | Intermédio  | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |  |
|                                 | Sociais                    | informação privilegiada  | intermedio  | 2) Procedimento de avaliação de<br>desempenho   | Dep. Recursos Humanos                              | Implementada e de caráter<br>anual   | NA   |  |
|                                 | Recrutamento e<br>Seleção  | Recebimento de vantagem indevida para contratar                                    | Elevado     | 3) Procedimento de recrutamento e<br>seleção com a inclusão de requisitos<br>mínimos para contratar | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |  |
| Recursos Humanos                | Medicina Interna           | Conluio com funcionários   | Ваіхо       | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |  |
|                                 | Recebime                   | Recebimento de vantagem indevida com   |             | 5) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                             | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |  |
|                                 | Desenvolvimento<br>Pessoal | promessa de progressão da carreira dos funcionários                                | Ваіхо       | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |  |
|                                 |                            | Recebimento de vantagem indevida para  |             | 1) Procedimento de avaliação de<br>fornecedores e subempreiteiros                                   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada e de caráter<br>anual   | NA   |  |
|                                 |                            | favorecimento de avaliações dos<br>fornecedores e subempreiteiros                  | Ваіхо       | 2) Procedimentos no âmbito da<br>qualidade, ambiente, segurança e<br>responsabilidade social        | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |  |
| Sustentabilidad<br>Responsabili |                            | Aliciar a ocultação de incumprimentos<br>contratuais ao nível da qualidade de obra | Ваіхо       | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |  |
|                                 |                            | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da responsabilidade     | Baixo       | 4) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;                             | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |  |
|                                 |                            | social   |             | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |  |



N.º 02 Data: 30/04/2024 Pág. 10 de 10

| Data                 | aprova | ção: 08-06-2022   | Aprovad     | o por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31-                            | 01-2023 Dat                          | a monitorização: 30-04-2024  |
|----------------------|--------|---|-------------|---|--|--------------------------------------|--|
| Departamento Áre     | i      | Identificação de Riscos   | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Medida implementada                  | Justificação<br>(medidas não implementadas)  |
|                      |        | Aliciar a ocultação de incumprimentos                                   |             | 1) Procedimentos no âmbito da<br>segurança e ambiente                         | Dep. Segurança e Ambiente                          | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|                      |        | contratuais ao nível do ambiente  | Baixo       | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
| Segurança e Ambiente |        | Aliciar a ocultação de incumprimentos                                   | Baixo       | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |
|                      |        | contratuais ao nível da segurança                                       | ваіхо       | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro do prazo estipulado e algumas ações já foram desenvolvidas.       |
|                      |        | Recebimento de vantagem indevida para                                   |             | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Implementada e de caráter<br>regular | NA   |
|                      |        | favorecimento de terceiros  | Ваіхо       | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
| Jurídico             |        | Recebimento de vantagem indevida em                                     |             | 3) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |
|                      |        | Recebimento de vantagem indevida em<br>troca de informação privilegiada | Baixo       | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |
|                      |        |   |             | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e Infrações<br>Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | Implementada                         | NA   |
| Marketing            |        | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento dos clientes        | Baixo       | 2) Divulgação do Código de Conduta de<br>Corrupção e Infrações Conexas;       | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Implementada                         | NA   |
|                      |        |   |             | 3) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria de<br>corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Em progresso                         | A presente medida encontra-se dentro<br>do prazo estipulado e algumas ações já<br>foram desenvolvidas. |



TEIXEIRA, PINTO & SOARES, S.A.

## RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

**OUTUBRO DE 2023** 

Relatório n.º 2

# LPS

### RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 31/10/2023

Pág. 1 de 7

### 1. INTRODUÇÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea a), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação intercalar, relativamente às situações identificadas de risco elevado ou máximo constantes do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado de PPR.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022 e revisto a 31 de janeiro de 2023, tendo sido elaborado de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão; e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente monitorização das medidas preventivas associadas a riscos elevados situa-se entre 31 de janeiro de 2023 a 31 de outubro de 2023, mês de elaboração do relatório de avaliação intercalar.

#### 2. AVALIAÇÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a competências de risco elevado, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 7 situações de risco elevado, tendo sido definidas 24 mecanismos de ação controlo, distribuídas, pelas áreas/departamentos, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações identificadas de risco elevado e n.º de medidas preventivas

|                                | Departamento/Área          | Risco | Medidas preventivas |
|--------------------------------|----------------------------|-------|---------------------|
| Annovisionomentos              | Compras de Matérias Primas | 1     | 4                   |
| Aprovisionamentos              | Subempreitadas             | 1     | 4                   |
| Produção                       | Pós-Venda                  | 1     | 6                   |
|                                | Contabilidade              | 1     |                     |
| Administrativo e<br>Financeiro | Tesouraria                 | 1     | 8                   |
|                                | Administrativa             | 1     |                     |
| Recursos Humanos               | Recrutamento e Seleção     | 1     | 6                   |
|                                | Total                      | 7     | 24                  |

No que se refere ao estado de implementação dos mecanismos, a avaliação intercalar das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 31/10/2023

Pág. 2 de 7

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para situações de risco elevado

|                                | Daniel de la companya | In  | nplementação | )   | Tatal |
|--------------------------------|--|-----|--------------|-----|-------|
|                                | Departamento/Área  | Sim | Em curso     | Não | Total |
| Anravisianamantas              | Compras de Matérias Primas   | 3   | 1            | 0   | 4     |
| Aprovisionamentos              | Subempreitadas   | 3   | 1            | 0   | 4     |
| Produção                       | Pós-Venda  | 5   | 1            | 0   | 6     |
|                                | Contabilidade  |     |              |     |       |
| Administrativo e<br>Financeiro | Tesouraria   | 7   | 1            | 0   | 8     |
| i mancen o                     | Administrativa   |     |              |     |       |
| Recursos Humanos               | Recrutamento e Seleção   | 5   | 1            | 0   | 6     |
|                                | Subtotal   | 20  | 4            | 0   | 24    |
|                                | Subtotai   | 83% | 17%          | 0%  | 100%  |

Em resultado da monitorização intercalar efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco elevado, constata-se que 83% encontram-se implementadas e 17% estão em curso, não existindo nenhuma medida por implementar.

Relativamente às medidas ainda não implementadas, ou cuja implementação se encontra em curso, importa referir que, o prazo foi redefinido para a implementação de algumas ações, tal como se pode observar no Ponto 4. Grau de cumprimento dos mecanismos de ação/controlo do PPR, tendo sido identificados, pelos responsáveis, os motivos ou constrangimentos associados a esta situação, e anexado neste relatório.

#### 3. CONCLUSÃO

A monitorização intercalar do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

O processo em que assentou a elaboração deste Relatório de Avaliação Intercalar, potenciou a consciencialização dos diferentes responsáveis sobre a importância da implementação medidas preventivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência de situações que possam expor a organização a atos de corrupção e infrações conexas.

Neste sentido, os resultados ora apresentados confirmam a prioridade dada pela Teixeira, Pinto & Soares, S.A. na implementação das medidas, atingindo-se, até outubro de 2023, um grau de cumprimento de 83% do total dos mecanismos estabelecidos para as situações de risco elevado.

Na matriz apresentada abaixo apresenta-se o grau de cumprimento dos mecanismos de ação/controlo implementados.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 02 Data: 31/10/2023

Pág. 3 de 7

## 4. GRAU DE CUMPRIMENTO DOS MECANISMOS DE AÇÃO/CONTROLO DO PPR:

|                           | Data aprovação:           | 08-06-2022  | Aprovado   | por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31                             | -01-2023   |                        | Data monitorização: 31-1   | 0-2023   |  |
|---------------------------|---------------------------|---|--|---|--|--|------------------------|--|--|--|
| Departamento              | Área                      | Identificação de Riscos   | Nível Risco  | Medidas Preventivas   | Responsável  | Prazo de<br>Execução                             | Medida<br>implementada | Justificação<br>(medidas não<br>implementadas)   | Documentos<br>associados   |  |
|                           |                           | Conluio com Entidades Públicas<br>Má Gestão   |  |   | 1) Transparência nos relatórios de contas;         | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro | Carácter<br>anual      | Sim  | NA   |  |
|                           |                           |   | Intermédio   | 2) Informação de gestão fidedigna;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Carácter<br>anual                                | Sim                    | NA   | Relatórios anuais,<br>prestação de contas e<br>informações sobre a                           |  |
| Conselho de A             | Conselho de Administração |   |  | 3) Auditorias externas;   | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Carácter<br>anual                                | Sim                    | NA   | empresa aos<br>acionistas;<br>Plano de Prevenção   |  |
| consenio de Administração | Conflito de Interesses    | Intermédio  | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas; | Dep. Jurídico e<br>Administração  | 08-06-2022   | Sim  | NA                     | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;   |  |  |
|                           |                           | Commo de interesses   | intermedio   | 5) Implementação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas                  | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022                                       | Sim                    | NA   | Código de Conduta  |  |
|                           | Prospeção de              | Desvio de clientes para<br>concorrentes mediante<br>pagamento de vantagem               | Ваіхо  | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022                                       | Sim                    | NA   |  |  |
|                           | Clientes                  | Conluio nas ofertas indevidas a clientes  | Ваіхо  | 2) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses  | Sim                    | NA   | Plano de Prevenção   |  |
| Comercial                 |                           | Recebimento ou oferta de vantagem a clientes para                                       | Ваіхо  | 3) Envolvimento da Administração<br>na monitorização, avaliação e<br>aprovação das propostas; | Administração                                      | Carácter<br>regular                              | Sim                    | NA   | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta; |  |
|                           | Gestão de                 | beneficiar propostas  |  | 4) Acompanhamento da cúpula<br>dirigente da fase pré-negocial;                                | Administração                                      | Carácter<br>regular                              | Sim                    | NA   | Registos de formação/informação  |  |
|                           | Propostas                 | Conluio em resultados na<br>tentativa de falsear propostas,<br>privilegiar um candidato | Baixo  | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses   | Em curso               | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. |  |  |



N.º 02 Data: 31/10/2023

Pág. 4 de 7

|                   | Compras de<br>Matérias Primas | Conluio com fornecedores nas<br>propostas de cotação e<br>recebimento de vantagem<br>indevida para beneficiar<br>propostas                           | Elevado    | 1) Procedimentos de controlo,<br>análise e aprovação de contratos e<br>pagamentos   | Dep. Administrativo e<br>Financeiro                | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|-------------------|-------------------------------|--|------------|---|--|---------------------|----------|--|--|
|                   |                               | Recebimento de uma parte do valor da compra  | Intermédio | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e   |
| Aprovisionamentos | Subempreitadas                | Conluio com<br>fornecedores/prestadores de<br>serviço nas propostas de<br>cotação e recebimento de<br>vantagem indevida para<br>beneficiar propostas | Elevado    | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação |
| Subempr           | Suscimplentadus               | Recebimento de uma parte do valor do contrato  | Intermédio | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. |  |
|                   | Preparação,                   | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   |  |
|                   | Apoio e Controlo<br>de Obras  | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Intermédio | 2) Procedimentos de controlo,<br>análise e aprovação no programa<br>de produção relativamente a autos<br>de medição e contratos | Dep. Produção                                      | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
| Dead of           |                               | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio | Envolvimento da Administração na monitorização e aprovação de contratos e pagamentos  | Administração                                      | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações<br>Conexas;Matriz de   |
| Produção          | Gestão de Obras               | Pagamentos indevidos a fornecedores mediante vantagem prometida  | Intermédio | 4) Procedimento de obra com<br>diferentes níveis de aprovação   | Dep. Produção e<br>Administração                   | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Gestão de<br>Riscos;Código de<br>Conduta;Registos de<br>formação/informação                                      |
|                   |                               | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Ваіхо      | 5) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Tormação/imormação   |
|                   | Pós-Venda                     | Conluio com clientes e<br>fornecedores das situações de<br>reparação   | Elevado    | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado.                |  |



N.º 02 Data: 31/10/2023 Pág. 5 de 7

|                                | 0.17                  | Desvio de materiais,<br>favorecimento de fornecedores   | Intermédio | 1) Confrontar o inventário físico com o eletrónico  | Dep. Logística e Dep.<br>Administrativo e Financeiro      | Semestral           | Sim      | NA   |  |
|--------------------------------|-----------------------|---|------------|---|---|---------------------|----------|--|--|
|                                | Gestão de<br>Armazéns | Receção de materiais<br>desnecessários mediante<br>vantagem prometida   | Intermédio | Procedimentos de controlo dos materiais/ equipamentos que são rececionados                  | Dep. Logística, Dep.<br>Produção e Dep.<br>Administrativo | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e                                   |
| Logística                      | Gestão de             | Desvio de equipamentos,<br>favorecimento de fornecedores  | Intermédio | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;                   |
|                                | Equipamentos          | Receção de equipamentos<br>desnecessários mediante<br>vantagem prometida  | Intermédio | 4) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 6 meses             | Sim      | NA   | Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação;<br>Programas |
|                                | Apoio à<br>Produção   | Conluio com clientes ou fornecedores  | Intermédio | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. | informáticos   |
|                                | Contabilidade         | Conluio com clientes e  | Elevado    | 1) Registo efetuado só após<br>conferido o E-fatura   | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|                                |                       | fornecedores nos pagamentos   |            | 2) Pedido faturas aos fornecedores  | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|                                | Tesouraria            | Conluio com clientes e  | Elevado    | 3) Contabilidade lança os valores e<br>a tesouraria controla vários<br>setores              | Área da Contabilidade e<br>Tesouraria                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|                                |                       | fornecedores nos pagamentos   |            | 4) Monotorização das faturas com os documentos suporte                                      | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações Conexas;             |
| Administrativo e<br>Financeiro |                       | Conferir faturas de forma indevida e conluio com  | Elevado    | 5) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;                   |
|                                | Administrativa        | fornecedores  | Elevado    | 6) Procedimentos de controlo,<br>monitorização e aprovação<br>Administrativos e Financeiros | Administração e Dep.<br>Administrativo e Financeiro       | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Registos de formação/informação; Programas informáticos;               |
|                                |                       | Conluio com entidades   |            | 7) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 6 meses             | Sim      | NA   | Arquivos.  |
|                                | Controlo e Risco      | ontrolo e Risco  Conluio com entidades bancárias, oferta e recebimento de vantagem indevida para a prática do ato | Ваіхо      | 8) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado.                |  |



N.º 02 Data: 31/10/2023 Pág. 6 de 7

|                                 | Salários e                | Conluio com funcionários, recebimento de vantagem                               |  | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos                              | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|---------------------------------|---------------------------|---|--|---|--|---------------------|----------|--|--|
|                                 | Obrigações<br>Sociais     | indevida mediante informação privilegiada                                       | Intermédio   | 2) Procedimento de avaliação de<br>desempenho   | Dep. Recursos Humanos                              | Carácter<br>anual   | Sim      | NA   |  |
|                                 | Recrutamento e<br>Seleção | Recebimento de vantagem indevida para contratar                                 | Elevado  | 3) Procedimento de recrutamento<br>e seleção com a inclusão de<br>requisitos mínimos para contratar | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e   |
| Recursos Humanos                | Medicina Interna          | Conluio com funcionários  | Ваіхо  | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Infrações<br>Conexas;Matriz de<br>Gestão de<br>Riscos;Código de                              |
| Desenvolvimento<br>Pessoal      | Recebimento de vantagem   |   | 5) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas; | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social  | 6 meses  | Sim                 | NA       | Conduta;Registos de formação/informação  |  |
|                                 |                           | indevida com promessa de<br>progressão da carreira dos<br>funcionários          | Ваіхо  | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado.                |  |
|                                 |                           | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento de                          |  | 1) Procedimento de avaliação de fornecedores e subempreiteiros                                      | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Carácter<br>anual   | Sim      | NA   |  |
|                                 |                           | avaliações dos fornecedores e<br>subempreiteiros                                | Baixo  | 2) Procedimentos no âmbito da<br>qualidade, ambiente, segurança e<br>responsabilidade social        | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
| Sustentabilidad<br>Responsabili |                           | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da qualidade de obra | Ваіхо  | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos; |
| responsabiliadae social         |                           | Aliciar a ocultação de  |  | 4) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                          | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação                                     |
|                                 |                           | incumprimentos contratuais ao<br>nível da responsabilidade social               | Ваіхо  | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. |  |



N.º 02 Data: 31/10/2023 Pág. 7 de 7

| Segurança e Ambiente | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível do ambiente     | Ваіхо | 1) Procedimentos no âmbito da segurança e ambiente                            | Dep. Segurança e Ambiente                          | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|----------------------|--|-------|---|--|---------------------|----------|--|--|
|                      |  |       | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e   |
|                      | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da segurança    | Ваіхо | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação |
|                      |  |       | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. |  |
|                      | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento de terceiros           | Baixo | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
| Jurídico             |  |       | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e   |
|                      | Recebimento de vantagem<br>indevida em troca de<br>informação privilegiada | Ваіхо | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;                                       |
|                      |  |       | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. | Registos de<br>formação/informação   |
| Marketing            | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento dos clientes           |       | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção   |
|                      |  | Baixo | 2) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de  |
|                      |  |       | 3) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. | Riscos;<br>Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação;   |

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023

Pág. 1 de 8

## 1. INTRODUÇÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea b), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação anual, relativamente à quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação constantes do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado de PPR.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022 e revisto a 31 de janeiro de 2023, tendo sido elaborado de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão; e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente elaboração deste relatório situa-se entre 08 de junho de 2022 a 28 de abril de 2023, mês de elaboração do relatório de avaliação anual.

## 2. QUANTIFICAÇÃO DO GRAU DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a todos os riscos identificados, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 37 situações de risco, tendo sido definidas 585 medidas preventivas distribuídas, pelos departamentos/áreas, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações de risco identificadas e n.º de medidas preventivas

|                           | Departamento/Área                     | Risco | Medidas preventivas |  |
|---------------------------|---------------------------------------|-------|---------------------|--|
| Conselho de Administração |                                       | 2     | 5                   |  |
| Comercial                 | Prospeção de Clientes                 | 2     | г                   |  |
|                           | Gestão de Propostas                   | 2     | 5                   |  |
| Aprovisionamentos         | Compras de Matérias Primas            | 2     | 4                   |  |
|                           | Subempreitadas                        | 2     | 4                   |  |
| Produção                  | Preparação, Apoio e Controlo de Obras | 2     |                     |  |
|                           | Gestão de Obras                       | 3     | 6                   |  |
|                           | Pós-Venda                             | 1     |                     |  |
| Logística                 | Gestão de Armazéns                    | 2     |                     |  |
|                           | Gestão de Equipamentos                | 2     | 5                   |  |
|                           | Apoio à Produção                      | 1     |                     |  |

#### Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023

Pág. 2 de 8

|   | Departamento/Área             | Risco | Medidas preventivas |  |
|---|-------------------------------|-------|---------------------|--|
| Administrativo e<br>Financeiro                        | Contabilidade                 | 1     |                     |  |
|   | Tesouraria                    | 1     | O                   |  |
|   | Administrativa                | 1     | 8                   |  |
|   | Controlo e Risco              | 1     |                     |  |
| Recursos Humanos                                      | Salários e Obrigações Sociais | 1     | 6                   |  |
|   | Recrutamento e Seleção        | 1     |                     |  |
|   | Medicina Interna              | 1     |                     |  |
|   | Desenvolvimento Pessoal       | 1     |                     |  |
| Sustentabilidade, Qualidade e Responsabilidade Social |                               | 3     | 5                   |  |
| Segurança e Ambiente                                  |                               | 2     | 4                   |  |
| Jurídico  |                               | 2     | 4                   |  |
| Marketing   |                               | 1     | 3                   |  |
|   | Total                         | 37    | 55                  |  |

No que se refere ao estado de implementação das medidas, a avaliação anual das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para as situações de risco identificados

| Departamento/Área              |                                       | In  | Total    |     |       |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----|----------|-----|-------|
|                                | Departamento/Area                     | Sim | Em curso | Não | TOLAT |
| Conselho de Administração      |                                       | 5   | 0        | 0   | 5     |
| Comercial                      | Prospeção de Clientes                 | 4   | 1        | 0   | 5     |
|                                | Gestão de Propostas                   |     |          |     | 3     |
| Anrovisionamentos              | Compras de Matérias Primas            | 2   | 1        | 0   | 4     |
| Aprovisionamentos              | Subempreitadas                        | 3   |          |     |       |
|                                | Preparação, Apoio e Controlo de Obras | 5   | 1        | 0   | 6     |
| Produção                       | Gestão de Obras                       |     |          |     |       |
|                                | Pós-Venda                             |     |          |     |       |
| Logística                      | Gestão de Armazéns                    | 4   | 1        | 0   |       |
|                                | Gestão de Equipamentos                |     |          |     | 5     |
|                                | Apoio à Produção                      |     |          |     |       |
| Administrativo e<br>Financeiro | Contabilidade                         |     | 1        | 0   | 8     |
|                                | Tesouraria                            | 7   |          |     |       |
|                                | Administrativa                        |     |          |     |       |
|                                | Controlo e Risco                      |     |          |     |       |



### Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023 Pág. 3 de 8

| Departamento/Área                                     |                               | In  | Total    |     |       |
|---|-------------------------------|-----|----------|-----|-------|
|   |                               | Sim | Em curso | Não | Total |
| Recursos Humanos                                      | Salários e Obrigações Sociais |     | 1        | 0   | 6     |
|   | Recrutamento e Seleção        | F   |          |     |       |
|   | Medicina Interna              | 5   |          |     |       |
|   | Desenvolvimento Pessoal       |     |          |     |       |
| Sustentabilidade, Qualidade e Responsabilidade Social |                               | 4   | 1        | 0   | 5     |
| Segurança e Ambiente                                  |                               | 3   | 1        | 0   | 4     |
| Jurídico  |                               | 3   | 1        | 0   | 4     |
| Marketing   |                               | 2   | 1        | 0   | 3     |
|   | Cultantal                     | 45  | 10       | 0   | 55    |
| Subtotal  |                               | 82% | 18%      | 0%  | 100%  |

Em resultado da monitorização anual efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco identificadas, constata-se que 82% encontram-se implementadas e 18% estão em curso, não existindo nenhuma medida por implementar.

Relativamente às medidas cuja implementação se encontra em curso, importa referir que, o prazo previsto no PPR para a sua implementação foi ultrapassado, tendo sido identificados, pelos responsáveis, os motivos ou constrangimentos associados a esta situação, e anexado neste relatório.

#### 3. CONCLUSÕES

A monitorização anual do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

O processo participativo em que assentou a elaboração do PPR, potenciou a consciencialização por parte dos diferentes responsáveis sobre a importância da implementação de medidas preventivas que permitissem reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos das situações que possam expor a organização a atos de corrupção e infrações conexas.

Neste sentido, os resultados ora apresentados confirmam a prioridade dada pela Teixeira, Pinto & Soares, S.A. na implementação das medidas, nos prazos definidos, atingindo-se, até abril de 2023, um grau de cumprimento de 82% do total dos 55 mecanismos estabelecidos para as situações de risco identificadas.

O grau de execução do plano e a análise da matriz permite retirar as seguintes conclusões: realização de ações de formação junto dos colaboradores para divulgação e sensibilização sobre as matérias relacionadas com a prevenção da corrupção.

Na matriz apresentada abaixo apresenta-se o grau de implementação das medidas preventivas.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023

Pág. 4 de 8

#### 4. GRAU DE CUMPRIMENTO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS DO PPR:

|               | Data aprovação: | 08-06-2022  | Aprovado    | por: Concelho de Administração  | Revisão: 01 / Data: 31                             | -01-2023             |                        | Data monitorização: 28-0  | 4-2023   |
|---------------|-----------------|---|-------------|---|--|----------------------|------------------------|---|--|
| Departamento  | Área            | Identificação de Riscos   | Nível Risco | Medidas Preventivas   | Responsável  | Prazo de<br>Execução | Medida<br>implementada | Justificação<br>(medidas não<br>implementadas)  | Documentos<br>associados   |
|               |                 |   |             | 1) Transparência nos relatórios de contas;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Carácter<br>anual    | Sim                    | NA  |  |
|               |                 | Conluio com Entidades Públicas<br>Má Gestão   | Intermédio  | 2) Informação de gestão fidedigna;  | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Carácter<br>anual    | Sim                    | NA  | Relatórios anuais,<br>prestação de contas e<br>informações sobre a                           |
| Conselho de A | dministração    |   |             | 3) Auditorias externas;   | Acionistas e Dep.<br>Administrativo e Financeiro   | Carácter<br>anual    | Sim                    | NA  | empresa aos<br>acionistas;<br>Plano de Prevenção   |
|               |                 | Conflito de Interesses  |             | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022           | Sim                    | NA  | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;                       |
|               |                 | Committo de interesses  | Intermédio  | 5) Implementação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas                  | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022           | Sim                    | NA  | Código de Conduta  |
|               | Prospeção de    | Desvio de clientes para<br>concorrentes mediante<br>pagamento de vantagem               | Ваіхо       | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas;                | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022           | Sim                    | NA  |  |
|               | Clientes        | Conluio nas ofertas indevidas a clientes  | Ваіхо       | 2) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses              | Sim                    | NA  | Plano de Prevenção   |
| Comercial     |                 | Recebimento ou oferta de vantagem a clientes para                                       | Ваіхо       | 3) Envolvimento da Administração<br>na monitorização, avaliação e<br>aprovação das propostas; | Administração                                      | Carácter<br>regular  | Sim                    | NA  | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta; |
|               | Gestão de       | beneficiar propostas  |             | 4) Acompanhamento da cúpula<br>dirigente da fase pré-negocial;                                | Administração                                      | Carácter<br>regular  | Sim                    | NA  | Registos de formação/informação  |
|               | Propostas       | Conluio em resultados na<br>tentativa de falsear propostas,<br>privilegiar um candidato | Ваіхо       | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses             | Em curso               | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. |  |



N.º 01 Data: 28/04/2023

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Data: 28/04/2023 Pág. 5 de 8

|                   | Compras de<br>Matérias Primas               | Conluio com fornecedores nas<br>propostas de cotação e<br>recebimento de vantagem<br>indevida para beneficiar<br>propostas                           | Elevado    | 1) Procedimentos de controlo,<br>análise e aprovação de contratos e<br>pagamentos   | Dep. Administrativo e<br>Financeiro                | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
|-------------------|---|--|------------|---|--|---------------------|----------|--|--|
|                   |   | Recebimento de uma parte do valor da compra  | Intermédio | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e   |
| Aprovisionamentos | Subempreitadas                              | Conluio com<br>fornecedores/prestadores de<br>serviço nas propostas de<br>cotação e recebimento de<br>vantagem indevida para<br>beneficiar propostas | Elevado    | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação |
|                   | Subemprettadas                              | Recebimento de uma parte do valor do contrato  | Intermédio | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido<br>para a implementação<br>desta ação, classificando<br>como reduzido o prazo<br>anteriormente<br>estipulado. |  |
|                   | Preparação,<br>Apoio e Controlo<br>de Obras | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas   | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA   |  |
|                   |   | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Intermédio | 2) Procedimentos de controlo,<br>análise e aprovação no programa<br>de produção relativamente a autos<br>de medição e contratos | Dep. Produção                                      | Carácter<br>regular | Sim      | NA   |  |
| Dudu.             |   | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios  | Intermédio | Envolvimento da Administração na monitorização e aprovação de contratos e pagamentos  | Administração                                      | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações<br>Conexas;Matriz de   |
| Produção          | Gestão de Obras                             | Pagamentos indevidos a fornecedores mediante vantagem prometida  | Intermédio | 4) Procedimento de obra com<br>diferentes níveis de aprovação   | Dep. Produção e<br>Administração                   | Carácter<br>regular | Sim      | NA   | Gestão de<br>Riscos;Código de<br>Conduta;Registos de   |
|                   |   | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Baixo      | 5) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA   | formação/informação  |
|                   | Pós-Venda                                   | Conluio com clientes e<br>fornecedores das situações de<br>reparação   | Elevado    | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado.                |  |



RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023

Pág. 6 de 8

|                                | Cast and a            | Desvio de materiais,<br>favorecimento de fornecedores                            | Intermédio | 1) Confrontar o inventário físico com o eletrónico  | Dep. Logística e Dep.<br>Administrativo e Financeiro      | Semestral           | Sim      | NA  |  |
|--------------------------------|-----------------------|--|------------|---|---|---------------------|----------|---|--|
|                                | Gestão de<br>Armazéns | Receção de materiais<br>desnecessários mediante<br>vantagem prometida            | Intermédio | Procedimentos de controlo dos materiais/ equipamentos que são rececionados                  | Dep. Logística, Dep.<br>Produção e Dep.<br>Administrativo | Carácter<br>regular | Sim      | NA  | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e                                   |
| Logística                      | Gestão de             | Desvio de equipamentos,<br>favorecimento de fornecedores                         | Intermédio | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;                   |
|                                | Equipamentos          | Receção de equipamentos<br>desnecessários mediante<br>vantagem prometida         | Intermédio | 4) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 6 meses             | Sim      | NA  | Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação;<br>Programas |
|                                | Apoio à<br>Produção   | Conluio com clientes ou fornecedores   | Intermédio | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. | informáticos   |
|                                | Contabilidade         | Conluio com clientes e   | Elevado    | 1) Registo efetuado só após<br>conferido o E-fatura   | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|                                |                       | fornecedores nos pagamentos  |            | 2) Pedido faturas aos fornecedores  | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|                                |                       | Conluio com clientes e   | Elevado    | 3) Contabilidade lança os valores e<br>a tesouraria controla vários<br>setores              | Área da Contabilidade e<br>Tesouraria                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|                                | 1 000 01 101          | fornecedores nos pagamentos  |            | 4) Monotorização das faturas com os documentos suporte                                      | Área da Contabilidade                                     | Carácter<br>regular | Sim      | NA  | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações Conexas;             |
| Administrativo e<br>Financeiro | Administrativa        | Conferir faturas de forma indevida e conluio com                                 | Elevado    | 5) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas               | Dep. Jurídico e<br>Administração                          | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;                   |
|                                | Administrativa        | fornecedores   | Licvado    | 6) Procedimentos de controlo,<br>monitorização e aprovação<br>Administrativos e Financeiros | Administração e Dep.<br>Administrativo e Financeiro       | Carácter<br>regular | Sim      | NA  | Registos de formação/informação; Programas informáticos;               |
|                                |                       | Conluio com entidades  |            | 7) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                  | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 6 meses             | Sim      | NA  | Arquivos.  |
|                                | Controlo e Risco      | bancárias, oferta e recebimento<br>de vantagem indevida para a<br>prática do ato | Ваіхо      | 8) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                 | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social        | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. |  |



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 28/04/2023 Pág. 7 de 8

|                                 | Salários e                 | Conluio com funcionários, recebimento de vantagem                                     | Intermédio | 1) Procedimento de confidencialidade  | Dep. Recursos Humanos                              | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|---------------------------------|----------------------------|---|------------|---|--|---------------------|----------|---|--|
|                                 | Obrigações<br>Sociais      | indevida mediante informação privilegiada   | Intermedio | 2) Procedimento de avaliação de<br>desempenho   | Dep. Recursos Humanos                              | Carácter<br>anual   | Sim      | NA  |  |
|                                 | Recrutamento e<br>Seleção  | Recebimento de vantagem indevida para contratar                                       | Elevado    | 3) Procedimento de recrutamento<br>e seleção com a inclusão de<br>requisitos mínimos para contratar | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Carácter<br>regular | Sim      | NA  | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e                                   |
| Recursos Humanos                | Medicina Interna           | Conluio com funcionários  | Ваіхо      | 4) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Infrações<br>Conexas;Matriz de<br>Gestão de<br>Riscos;Código de        |
|                                 |                            | Recebimento de vantagem   |            | 5) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                          | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA  | Conduta;Registos de<br>formação/informação                             |
|                                 | Desenvolvimento<br>Pessoal | indevida com promessa de<br>progressão da carreira dos<br>funcionários                | Ваіхо      | 6) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. |  |
|                                 |                            | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento de                                |            | 1) Procedimento de avaliação de fornecedores e subempreiteiros                                      | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Carácter<br>anual   | Sim      | NA  |  |
|                                 |                            | avaliações dos fornecedores e<br>subempreiteiros                                      |            | 2) Procedimentos no âmbito da<br>qualidade, ambiente, segurança e<br>responsabilidade social        | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | Carácter<br>regular | Sim      | NA  | Plano de Prevenção   |
| Sustentabilidad<br>Responsabili | •                          | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da qualidade de obra       | Baixo      | 3) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas                       | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA  | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos; |
| Nesponsabili                    | adde Social                | Aliaina a antha a a   |            | 4) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;                          | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA  | Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação               |
|                                 |                            | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da responsabilidade social | Ваіхо      | 5) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção                         | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. |  |



N.º 01 Data: 28/04/2023 Pág. 8 de 8

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

|                      | Aliciar a ocultação de  |       | 1) Procedimentos no âmbito da<br>segurança e ambiente                         | Dep. Segurança e Ambiente                          | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|----------------------|---|-------|---|--|---------------------|----------|---|--|
|                      | incumprimentos contratuais ao nível do ambiente                         | Baixo | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e                                       |
| Segurança e Ambiente |   |       | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA  | Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta; |
|                      | Aliciar a ocultação de incumprimentos contratuais ao nível da segurança | Baixo | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. | Registos de formação/informação  |
|                      | Recebimento de vantagem   |       | Procedimento de confidencialidade   | Dep. Recursos Humanos e<br>Administração           | Carácter<br>regular | Sim      | NA  |  |
|                      | indevida para favorecimento de terceiros                                | Baixo | 2) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Plano de Prevenção<br>de Corrupção e<br>Infrações Conexas;                 |
| Jurídico             |   |       | 3) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA  | Matriz de Gestão de<br>Riscos;<br>Código de Conduta;                       |
|                      | Recebimento de vantagem indevida em troca de informação privilegiada    | Ваіхо | 4) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. | Registos de<br>formação/informação   |
|                      |   |       | 1) Implementação do Plano de<br>Prevenção de Corrupção e<br>Infrações Conexas | Dep. Jurídico e<br>Administração                   | 08-06-2022          | Sim      | NA  | Plano de Prevenção   |
| Marketing            | Recebimento de vantagem indevida para favorecimento                     | Baixo | 2) Divulgação do Código de<br>Conduta de Corrupção e Infrações<br>Conexas;    | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 6 meses             | Sim      | NA  | de Corrupção e<br>Infrações Conexas;<br>Matriz de Gestão de<br>Riscos;     |
| Marketing            | dos clientes  |       | 3) Realização de ações de<br>formação/informação em matéria<br>de corrupção   | Dep. Sustentabilidade,<br>Qualidade e Resp. Social | 24 meses            | Em curso | O prazo foi redefinido para a implementação desta ação, classificando como reduzido o prazo anteriormente estipulado. | Código de Conduta;<br>Registos de<br>formação/informação;                  |

# Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

#### RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR

N.º 01 Data: 31/10/2022

Pág. 1 de 7

### 1. INTRODUCÃO

A Teixeira, Pinto & Soares, S.A. em cumprimento do disposto na alínea a), do n.º 4, do artigo 6.º, do Regime Geral da Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, procede à elaboração do relatório de avaliação intercalar, relativamente às situações identificadas de risco elevado ou máximo constantes do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado de PPR.

O PPR em vigor foi aprovado a 08 de junho de 2022, tendo sido elaborado de acordo com as disposições estabelecidas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, não tendo sido, até à data deste relatório, efetuada nenhuma revisão.

A metodologia seguida no PPR assenta numa matriz de riscos, na qual os riscos foram qualificados como elevado, intermédio e baixo através de três critérios de avaliação: probabilidade; gravidade da ação/omissão; e eliminação dos efeitos decorrentes do ato ou omissão.

O período sujeito à presente monitorização das medidas preventivas associadas a riscos elevados situa-se entre 08 de junho de 2022 a 31 de outubro de 2022, mês de elaboração do relatório de avaliação intercalar.

### 2. AVALIAÇÃO DA IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS PREVENTIVAS

A avaliação tratou de analisar as medidas preventivas associadas a competências de risco elevado, que foram implementadas no decorrer da vigência do plano até ao presente momento.

Globalmente, foram identificadas 6 situações de risco elevado, tendo sido definidas 12 mecanismos de ação controlo, distribuídas, pelas áreas/departamentos, do seguinte modo:

Quadro 1: N.º de situações identificadas de risco elevado e n.º de medidas preventivas

| Área/Departamento                        | Risco | Mecanismos de ação/controlo |
|--|-------|-----------------------------|
| Departamento Aprovisionamentos           | 1     | 6                           |
| Área de Pós-Venda                        | 1     | 1                           |
| Departamento Administrativo e financeiro | 3     | 4                           |
| Área de recrutamento                     | 1     | 1                           |
| Total                                    | 6     | 12                          |

No que se refere ao estado de implementação dos mecanismos, a avaliação intercalar das situações identificadas assentou num processo participativo, tendo sido envolvidos todos os responsáveis, que apresentaram o ponto de situação sobre a implementação das medidas sob sua responsabilidade.

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 31/10/2022

Pág. 2 de 7

Os resultados foram compilados, sendo apresentado no quadro seguinte, um resumo do grau de implementação das medidas:

Quadro 2: Implementação das medidas para situações de risco elevado

| á sa / Danasta manta                     | Implementação |          |     |  |  |  |
|--|---------------|----------|-----|--|--|--|
| Área/Departamento                        | Sim           | Em curso | Não |  |  |  |
| Departamento Aprovisionamentos           | 3             | 3        | 0   |  |  |  |
| Área de Pós-Venda                        | 1             | 0        | 0   |  |  |  |
| Departamento Administrativo e financeiro | 4             | 0        | 0   |  |  |  |
| Área de recrutamento                     | 1             | 0        | 0   |  |  |  |
| Subtotal                                 | 9             | 3        | 0   |  |  |  |
| Subtotal                                 | 75%           | 25%      | 0%  |  |  |  |
| Total                                    |               | 12       |     |  |  |  |

Em resultado da monitorização intercalar efetuada às medidas de mitigação previstas no PPR para as situações de risco elevado, constata-se que 75% encontram-se implementadas e 25% estão em curso, não existindo nenhuma medida por implementar.

Relativamente às medidas ainda não implementadas, ou cuja implementação se encontra em curso, importa referir que, em nenhuma das situações, foi ultrapassado o prazo previsto no PPR para a sua implementação, tendo sido identificados, pelos responsáveis, os motivos ou constrangimentos associados a esta situação, e anexado neste relatório.

#### 3. CONCLUSÃO

A monitorização intercalar do PPR em vigor, assente na avaliação da atividade desenvolvida pelos vários níveis da empresa, assume especial importância no âmbito das medidas de prevenção da corrupção previstas no Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro.

O processo participativo em que assentou a elaboração do PPR, potenciou a consciencialização por parte dos diferentes responsáveis sobre a importância da implementação de mecanismos e medidas preventivas e corretivas que permitissem reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos das situações que possam expor a organização a atos de corrupção e infrações conexas.

Neste sentido, os resultados ora apresentados confirmam a prioridade dada pela Teixeira, Pinto & Soares, S.A. na implementação das medidas, nos prazos definidos, atingindo-se, até outubro, um grau de cumprimento de 75% do total dos 12 mecanismos estabelecidos para as situações de risco elevado.

Na matriz apresentada abaixo apresenta-se o grau de cumprimento dos mecanismos de ação/controlo implementados.



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

N.º 01 Data: 31/10/2022

da Administração

Pág. 3 de 7

### 4. GRAU DE CUMPRIMENTO DOS MECANISMOS DE AÇÃO/CONTROLO DO PPR:

#### Grau de cumprimento dos mecanismos de ação/controlo do PPR Medida Justificação (para as Departamento Mecanismos de Ação / Prazo de implementada Situações de risco medidas não **Nível Risco** Responsável **Evidências** Controlo (sim/não/em Execução implementadas) Áreas Nome Coord. curso) Relatórios anuais, Má gestão; Transparência nos relatórios de prestação de contas Conluio com Entidades contas; Conselho de Administração e informações sobre Acionistas Intermédio Carácter anual Acionistas Sim Informação de gestão fidedigna; Públicas: a empresa aos Conflito de Interesses Auditorias externas acionistas Relatório preliminar Recebimento ou oferta de com a avaliação de vantagem a clientes para Baixo Avaliação de clientes Carácter regular Administração Sim cada concurso no beneficiar propostas qual são avaliadas as propostas Conluio em resultados na Monitorização e Prospeção de Administração tentativa de falsear aprovação das clientes Baixo Monotorização das propostas Carácter regular Administração Sim propostas, privilegiar um propostas por parte candidato da Administração Monitorização e Desvio de clientes para Acompanhamento da cúpula aprovação das concorrentes mediante Baixo Carácter regular Administração Sim dirigente da fase pré-negocial propostas por parte Comercial pagamento de vantagem da Administração Promover a prática do Código O prazo de execução 6 meses Administração Em curso de Conduta com formação não foi ultrapassado Promover a prática das medidas Diretor do O prazo de execução anticorrupção expressas no Departamento dos Área de gestão Conluio nas ofertas 6 meses Em curso não foi ultrapassado Baixo Administração Manual de Acolhimento de propostas indevidas a clientes **Recursos Humanos** Monitorização e aprovação das Monotorização de propostas Carácter regular Administração Sim propostas por parte



# RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO INTERCALAR Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Data: 31/10/2022

Pág. 4 de 7

N.º 01

|                   | Grau de cumprimento dos mecanismos de ação/controlo do PPR |                            |   |   |   |   |   |   |   |               |   |   |   |
|-------------------|--|----------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---------------|---|---|---|
| Nome              | Departamento<br>Áreas                                      | Coord.                     | Situações de risco  | Nível Risco   | Mecanismos de Ação /<br>Controlo  | Prazo de<br>Execução  | Responsável                                 | Medida<br>implementada<br>(sim/não/em<br>curso)   | Justificação (para as<br>medidas não<br>implementadas)            | Evidências    |   |   |   |
|                   | Área de compras<br>e matérias<br>Primas                    |                            |   |   | Reuniões/Reclamações aos<br>Fornecedores/Subempreiteiros                              | Carácter regular  | Administração                               | Sim   | -   | -             |   |   |   |
|                   | Área de equipamentos                                       |                            |   |   | Confortação das cotações e<br>solicitação de esclarecimentos<br>aos fornecedores      | Carácter regular  | Administração                               | Sim   | -   | -             |   |   |   |
| Aprovisionamentos |  | Departamento<br>Produção   |   |   | recehimento de vantagem   | Elevado   | Formação contínua                           | 6 meses   | Diretor do<br>Departamento do<br>Recursos Humanos                 | Em curso      | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado | - |   |
| Aprovisionamentos | Área de  |                            |   |   |   | Elevado   | Cumprir com as<br>normas/orientações da DGS | 8 meses   | Departamentos de<br>Produção e Qualidade,<br>Ambiente e Segurança | Em curso      | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado | - |   |
|                   | subempreitadas   |                            |   |   | Confortação das cotações e solicitação de esclarecimentos aos fornecedores            | Carácter regular  | Departamento<br>Comercial                   | Sim   | -   | -             |   |   |   |
|                   |  |                            |   |   | Promover a prática das medidas<br>anticorrupção expressas no<br>Manual de Acolhimento | 6 meses   | Recursos Humanos                            | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado                       | -             |   |   |   |
|                   |  |                            |   |   |   | Recebimento ou oferta de vantagem indevida a clientes e fornecedores mediante favorecimento em negócios | Intermédio                                  | Interligação com departamento<br>comercial e departamento de<br>aprovisionamentos na análise<br>de cotações | Carácter regular  | Administração | Sim   | - | - |
| Produção          | Área de<br>Preparação,<br>Apoio e Controlo<br>de Obras     | Administração              | Pagamentos indevidos a<br>fornecedores mediante<br>vantagem prometida | Intermédio  | Promover a prática das medidas<br>anticorrupção expressas no<br>Manual de Acolhimento | 6 meses   | Recursos Humanos                            | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado                       | -             |   |   |   |
|                   |  | Adulteração dos preços nos | Intermédio  | Solicitação de cotações de<br>mercado – acompanhamento<br>dos preços de mercado | Carácter regular  | Administração   | Sim   | -   | Acompanhamento<br>dos preços de<br>mercado                        |               |   |   |   |
|                   |  |                            | trabalhos complementares  |   | Promover a prática do código<br>de conduta  | 6 meses   | Recursos Humanos                            | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado                       | -             |   |   |   |



N.º 01 Data: 31/10/2022 Pág. 5 de 7

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

|           | Grau de cumprimento dos mecanismos de açao/controlo do PPR |                 |  |   |   |   |   |   |  |                     |  |                     |  |
|-----------|--|-----------------|--|---|---|---|---|---|--|---------------------|--|---------------------|--|
| Nome      | Departamento<br>Áreas                                      | Coord.          | Situações de risco   | Nível Risco   | Mecanismos de Ação /<br>Controlo  | Prazo de<br>Execução  | Responsável                             | Medida<br>implementada<br>(sim/não/em<br>curso) | Justificação (para as<br>medidas não<br>implementadas) | Evidências          |  |                     |  |
|           |  |                 | Recebimento ou oferta de<br>vantagem indevida a<br>clientes e fornecedores<br>mediante favorecimento<br>em negócio | Intermédio  | Promover a prática do Código<br>de Conduta  | 6 meses   | Recursos Humanos                        | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado            | -                   |  |                     |  |
|           | Gestão de Obras  | Gestão de Obras |  | Pagamentos indevidos a fornecedores mediante vantagem prometida | Intermédio  | Solicitação de cotações de<br>mercado – acompanhamento<br>dos preços de mercado | Carácter regular                        | Administração                                   | Sim  | -                   | Acompanhamento<br>dos preços de<br>mercado e mapas<br>comparativos |                     |  |
|           |  |                 | Adulteração dos preços nos trabalhos complementares  | Baixo   | Promover a prática das medidas<br>anticorrupção expressas no<br>Manual de Acolhimento | 6 meses   | Recursos Humanos                        | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado            | -                   |  |                     |  |
|           | Área de Pós-<br>Venda                                      |                 | Conluio com clientes e<br>fornecedores das situações<br>de reparação   | Elevado   | Solicitação de relatórios<br>técnicos a entidades externas                            | Carácter regular  | Administração                           | Sim   | -  | Relatórios externos |  |                     |  |
|           | Área de Gestão   |                 | Desvio de materiais,<br>favorecimento de<br>fornecedores   | Intermédio  | Confrontar o Inventário físico<br>com o eletrónico                                    | Semestral   | Diretor do<br>Departamento<br>logística | Sim   | -  | Inventários         |  |                     |  |
|           | Área de gestão<br>de<br>equipamentos                       |                 | de Armazéns  | de Armazéns   |   | Receção de materiais<br>desnecessários mediante<br>vantagem prometida           | Intermédio                              | Promover código de conduta                      | 6 meses  | Recursos Humanos    | Em curso   | O prazo de execução |  |
| Logística |  | Administração   | Desvio de materiais,<br>favorecimento de<br>fornecedores   | Intermédio  | Tromover coulgo de conduta  | o meses   | Necursos Humanos                        | Linearso  | não foi ultrapassado                                   | -                   |  |                     |  |
|           | Área de apoio à  | ea de apojo à   | Conluio com clientes ou  | Intermédio  | Monotorização à posterior de<br>direção de produção                                   | Carácter regular  | Diretor do<br>Departamento<br>logística | Sim   | -  | -                   |  |                     |  |
|           | Produção   |                 | fornecedores   | Intermédio  | Promover código de conduta  | 6 meses   | Recursos Humanos                        | Em curso  | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado            | -                   |  |                     |  |



N.º 01 Data: 31/10/2022 Pág. 6 de 7

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

|                  |   |                                   |   | au uc cump                 |   | çao/ controlo do                 |  |   |  |   |
|------------------|---|-----------------------------------|---|----------------------------|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| Nome             | Departamento<br>Áreas   | Coord.                            | Situações de risco  | Nível Risco                | Mecanismos de Ação /<br>Controlo  | Prazo de<br>Execução             | Responsável  | Medida<br>implementada<br>(sim/não/em<br>curso) | Justificação (para as<br>medidas não<br>implementadas) | Evidências  |
|                  | Área da Contabilidade  Área da tesouraria  Administrativo e financeiro  Área administrativa  Área de controlo e risco |                                   | Conluio com clientes e<br>fornecedores nos<br>pagamentos  | Elevado                    | Registo efetuado só após<br>conferido o E-fatura  | Carácter regular                 | Diretor do<br>Departamento<br>Contabilidade        | Sim   | -  | Programa E-fatura   |
|                  |   |                                   | Conluio com clientes e fornecedores nos pagamentos  ação  Conferir faturas de forma indevida e conluio com fornecedores |                            | Pedido faturas aos fornecedores   | Carácter regular                 | Diretor do<br>Departamento<br>Contabilidade        | Sim   | -  | Arquivo da faturação  |
| Administrativo o |   |                                   |   | Elevado                    | Contabilidade lança os valores e<br>a tesouraria controla vários<br>setores                   | Carácter regular                 | Diretor do<br>Departamento<br>Contabilidade        | Sim   | -  | Programa SAGE   |
|                  |   | Administração                     |   | Elevado                    | Monotorização das faturas com<br>os documentos suporte  | Carácter regular                 | Diretor do<br>Departamento<br>Contabilidade        | Sim   | -  | Programa SAGE   |
|                  |   |                                   | Conluio com entidades<br>bancárias, oferta e<br>recebimento de vantagem   | Ваіхо                      | Controlo e monotorização  | Não aplicável                    | Diretor do<br>Departamento<br>Contabilidade        | Sim   | -  | Relatórios anuais,<br>prestação de contas<br>e informações sobre<br>a empresa |
|                  |   | indevida para a prática do<br>ato |   | Promover código de conduta | 6 meses   | Departamento<br>Recursos Humanos | Em curso   | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado     | -  |   |
|                  | Área da gestão<br>de salários e<br>obrigações<br>sociais  |                                   | Conluio com funcionários,<br>recebimento de vantagem<br>indevida mediante<br>informação privilegiada                    | Intermédio                 | Monotorização;<br>Acordo de confidencialidade   | Carácter regular                 | Diretor do<br>departamento dos<br>Recursos Humanos | Sim   | -  | Acordo de<br>confidencialidade  |
| Recursos Humanos | Área de recrutamento Administração  | Administração                     | Recebimento de vantagem indevida para contratar   | Elevado                    | Monotorização da contratação;<br>Seguir implementação<br>requisitos mínimos para<br>contratar | Carácter regular                 | Diretor do<br>departamento dos<br>Recursos Humanos | Sim   | -  | Procedimento<br>Recrutamento e<br>Seleção                                     |
|                  | Área de<br>Desenvolvimento<br>pessoal   |                                   | Recebimento de vantagem<br>indevida com promessa de<br>progressão da carreira dos<br>funcionários                       | Baixo                      | Monotorização da<br>documentação da avaliação dos<br>funcionários                             | Anual                            | Diretor do<br>departamento dos<br>Recursos Humanos | Sim   | -  | Avaliação de<br>Desempenho  |



N.º 01 Data: 31/10/2022

Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

#### Pág. 7 de 7

|                                      | Departamento   |  |   |                          | Managian and A 22 /               | Duese de             |  | Medida                                | Justificação (para as                       |  |
|--------------------------------------|----------------|--|---|--------------------------|-----------------------------------|----------------------|--|---------------------------------------|---|--|
| Nome                                 | Áreas          | Coord.   | Situações de risco  | Nível Risco              | Mecanismos de Ação /<br>Controlo  | Prazo de<br>Execução | Responsável  | implementada<br>(sim/não/em<br>curso) | medidas não<br>implementadas)               | Evidências                                     |
| Qualidade, Ambiente e  Area ambiente | 1              |  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento de<br>avaliações dos fornecedores | Baixo                    | Controlo e monotorização          | Ocasionalmente       | Diretor do QAS                                     | Sim                                   | -   | Procedimento<br>avaliação de<br>fornecedores   |
|                                      | Administração  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento nas<br>avaliações internas | Baixo   | Monotorização e controlo | Ocasionalmente                    | Diretor do QAS       | Sim  | -                                     | Avaliação de<br>desempenho                  |  |
| Segurança                            | Area ambiente  |  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento de avaliação<br>dos fornecedores  | Ваіхо                    | Promover código de conduta        | 6 meses              | Diretor do<br>Departamento dos<br>Recursos Humanos | Em curso                              | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado | -  |
|                                      | Área Segurança |  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento de avaliação<br>interna           | Ваіхо                    | Promover Manual de<br>Acolhimento | Carácter regular     | Diretor do<br>Departamento dos<br>Recursos Humanos | Em curso                              | O prazo de execução<br>não foi ultrapassado | -  |
|                                      |                |  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento de terceiros                      | Ваіхо                    | Controlo e monotorização          | Carácter regular     | Administração                                      | Sim                                   | -   | Monitorização por<br>parte da<br>Administração |
| Jurídico                             |                | Administração  | Recebimento de vantagem<br>indevida em troca de<br>informação privilegiada                  | Baixo                    | Acordo de confidencialidade       | 6 meses              | Diretor do<br>Departamento dos<br>Recursos Humanos | Sim                                   | -   | Acordo de<br>confidencialidade                 |
| Marketing                            |                | Administração  | Recebimento de vantagem<br>indevida para<br>favorecimento dos clientes                      | Baixo                    | Monotorização e controlo          | Carácter regular     | Administração                                      | Sim                                   | -   | Relatórios<br>comparativos                     |