



RELATÓRIO DE EXECUÇÃO 2014 DO PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

1 – Introdução

O ponto 9.3., do Plano Anual de Medidas de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, atribui competência ao Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança de “Elaborar e rever periodicamente o Plano Anual de Medidas de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, bem como o relatório anual sobre a sua execução, submetendo a aprovação do Conselho de Administração”.

2 – Área de Risco elevado - Compras – Atividades Auditadas

Atividades Auditadas	Relatório de Auditoria
- Avaliação e Seleção de Fornecedores - Listagens de necessidades de compras desencadeadas pelo SAP - Compras de materiais com código de armazém - Compras de materiais sem código de armazém - Compras de serviços ou de bens de imobilizado	Relatório da Auditoria Interna nº 07/2014

3 – Ponto de situação das Medidas de Prevenção estabelecidas no ponto 9.2 – “Compras” do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

Medida de Prevenção	Status de Implementação	Verificado
Definição dos critérios <i>standard</i> de adjudicação de propostas / contratos da Carris, para os principais tipos de compras;	Implementada	GQS
Definição dos requisitos e especificações técnicas <i>standard</i> de adjudicação de propostas / contratos da Carris, a constar nos cadernos de encargos, para os principais tipos de compras, através de práticas existentes ao longo dos anos;	Implementada	GQS

Handwritten signature/initials

Medida de Prevenção	Status de Implementação	Verificado
Extensão das ações de seleção, avaliação e qualificação anual de fornecedores a outros que não somente os da classe A (Classificação ABC de Fornecedores);	Implementada	DLT GQS
Formalização de outros critérios de avaliação de fornecedores, nomeadamente os associados a questões de imagem e reputação, garantindo-se uma clara identificação dos "fornecedores bloqueados" na lista de classificação de fornecedores, a qual deverá ser periodicamente atualizada, formalizada e comunicada aos intervenientes do processo de compras, no sentido de garantir a inexistência de relações com fornecedores que não estejam de acordo com os objetivos da Empresa;	Implementada	DLT GQS
Definição de uma política de rotação periódica dos membros do júri, garantindo as competências necessárias à correta avaliação das propostas dos processos de concurso, nomeadamente pela definição de uma lista de colaboradores elegíveis para sua constituição;	Implementada	DLT GQS
Definição de limites máximos (e.g. valores e / ou espaço temporal) relativamente a situações relativas a trabalhos / aquisições adicionais (e.g. adendas, serviços adicionais, prorrogações) para as quais não seja necessário elaborar novo processo de concurso, para os principais tipos de compras, sua aprovação e formalização através de normativo interno;	Implementada	DLT GQS
Incluir no normativo interno a atual política da Carris de formalizar, reduzindo a escrito, os contratos de aquisição de bens e serviços; e	Implementada	DLT GQS
Assegurar os critérios standard relativos a "impedimentos" de adjudicação de propostas / contratos da Carris, nomeadamente os decorrentes da legislação aplicável, e identificação da correspondente documentação necessária a obter dos fornecedores aquando dos processos de concurso (e. g. declaração de ausência de dívidas à segurança social, declaração de aceitação do conteúdo do caderno de encargos, etc.), sua aprovação e formalização através de normativo interno.	Implementada	DLT GQS

FD



Medida de Prevenção	Status de Implementação	Verificado
Revisão periódica dos acessos criados no sistema SAP, face à lista de autorizações para requisições de compra em vigor, de modo a garantir a sua pertinência e a inexistência de acessos indevidos e / ou injustificados ao nível da possibilidade de autorização / aprovação de requisições de compra;	Implementada (Revisão quando se verifica reajustamento na Estrutura Organizacional da Carris)	DLT GQS
Assegurar que, num concurso por consulta, os fornecedores convidados que não apresentem proposta devem justificar a sua omissão;	Implementada	DLT
Assegurar que os processos de compra da Empresa garantam o cumprimento dos procedimentos, políticas e controlos associados ao processo aquisitivo; e	Implementada	DLT DFG GQS
Assegurar a informação mínima a constar nas faturas de fornecedores, nomeadamente os pedidos / ordens de encomenda.	Implementada	DLT DFG GQS

4 – Recomendações e Conclusões

Do Controlo e Monitorização do Plano Anual de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de 2014, podemos concluir no que respeita à Área de Compras selecionada por ser uma Área de risco elevado:

- Estão implementadas as medidas previstas no referido Plano;
- Na opinião do Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança não foram identificados novos riscos;
- O Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança, recomenda que o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas de 2015 seja idêntico ao de 2014, dado que o “Mapa/Matriz de Riscos” inerentes, face à hipótese da sua ocorrência (“probabilidade”) e à potencial magnitude dos seus resultados (“impacto”) se mantêm inalterados.

Auditor Coordenador: Vítor Gonçalves



Auditor Técnico: Amélia Lopes



GQS
2015-04-16

Legenda:

DLT – Direcção de Logística e de Tecnologias de Informação

DFG – Direcção Financeira e de Controlo de Gestão

GQS – Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança

Anexo:

- Relatório de Auditoria Interna nº 07/2014