



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

1 – Introdução

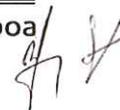
O ponto 9.3., do Plano Anual de Medidas de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, atribui competência ao Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança de “Elaborar e rever periodicamente o Plano Anual de Medidas de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, bem como o relatório 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
<ul style="list-style-type: none">- 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



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

f z

Medida de Prevenção	Status de Implementação	Verificado
Realização de ações de avaliação, desenvolvidas pela Área de Auditoria Interna da Carris, específicas aos processos de contratação de bens e serviços, no âmbito do sistema de controlo interno existente, no sentido de garantir que as normas e políticas internas estão a ser cumpridas, e potenciando a formulação de recomendações de auditoria que contribuam para a melhoria das práticas de controlo interno na área de compras;	Implementada	GQS
Realização de ações de auditoria interna de avaliação específicas dos níveis de cumprimento dos serviços definidos nas relações contratuais com fornecedores, no sentido de verificar se os interesses da Carris se encontram salvaguardados;	Implementada	GQS
<p>Realização de verificações periódicas por parte da auditoria interna, por exemplo numa base amostral, relativamente a:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Requisições de compra e / ou de pedidos / ordens de encomenda realizados, no sentido de identificar eventuais situações de “repartição de requisições de compra e / ou de pedidos / ordens de encomenda”; -Situações relativas a trabalhos / aquisições adicionais (e.g. adendas, serviços adicionais, prorrogações), e da sua adequada justificação, no sentido de identificar eventuais situações de adjudicações diretas injustificadas; -Existência de pedidos / ordens de encomenda a fornecedores sem as correspondentes requisições de compra devidamente aprovadas pela Gestão, por exemplo com recurso a rotinas automáticas parametrizadas em sistema, no sentido de identificar eventuais situações contrárias aos interesses e objetivos da Empresa; e -Alterações realizadas nos dados mestre de fornecedores e dados de artigos de armazém, com base na respetiva documentação / justificação suporte, garantindo a inexistência de alterações indevidas aos mesmos, que possam resultar na realização de pedidos / ordens de encomenda a fornecedores não autorizados, realização de pagamentos a destinatários errados, alterações de condições de preços e crédito sem autorização, etc; 	Implementada	<p>GQS</p> <p>GQS</p> <p>GQS</p> <p>DLT DFG GQS</p>



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:

- a) Estão implementadas as medidas previstas no referido Plano;
- b) Na opinião do Gabinete de Auditoria, Qualidade e Segurança não foram identificados novos riscos;
- c) 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