



RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM

Este documento faz parte

da Acta do C.A. n.º 3...

de 10/5/23

Rubrica:*[assinatura]*.....

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Resíduos do Nordeste, EIM, S.A.

***Relatório de Controlo e Monitorização
2022***

março | 2023



Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, da RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A.

Relatório de Controlo e Monitorização (2022)

1. Enquadramento

Após a implementação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, em 2010, a RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A, deve proceder a um rigoroso controlo de validação, no sentido de verificar a conformidade factual entre as normas do Plano e a aplicação das mesmas.

Assim, devem ser criados métodos e definidos procedimentos pelos responsáveis, que contribuam para assegurar o desenvolvimento e controlo das atividades de forma adequada e eficiente, de modo a permitir a salvaguarda dos ativos, a prevenção e deteção de situações de ilegalidade, fraude e erro, garantindo a exatidão dos registos contabilísticos e os procedimentos de controlo a utilizar para atingir os objetivos definidos.

A noção de controlo e monitorização do Plano remete para a definição lata de auditoria. A palavra auditor tem a sua origem no latim "*auditorus* – Aquele que tem a virtude de ouvir e rever as contas." A auditoria gravita sobre a noção de exame e análise que conduz à emissão de uma opinião, mormente em parecer ou relatório. É uma função de avaliação exercida independentemente, para avaliar e examinar a atividade da organização e a prossecução do Plano, numa ótica de prestação de um serviço à própria organização.

Numa fase de implementação inicial do Plano, a RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., deve ter como objetivo de monitorização periódica a emissão de um relatório anual onde é feita a auditoria/avaliação interna do Plano.

Estas tarefas devem ser prosseguidas por um serviço próprio de auditoria interna. Contudo, na RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., face à sua reduzida organização, não se justifica a existência de tal serviço. De referir, no entanto, que a empresa dispõe de Revisor Oficial de Contas, desde o início da sua atividade.

Para dotar o relatório final de informação rigorosa e fidedigna, os executores do relatório recorrem a:

- Análise da informação própria;
- Cruzamento de informações anteriores.

Sempre com a preocupação de avaliar, à data, a implementação do Plano, os auditores internos devem elaborar um relatório completo, objetivo, claro, conciso e oportuno. A conclusão sobre o resultado da auditoria/avaliação ao Plano deve conter uma opinião global.

Para tanto, deverão estar expressas no relatório as “descobertas”, deficiências e recomendações relativas às situações encontradas durante a auditoria. No relatório, equiparam-se em importância as não conformidades com o Plano e as recomendações necessárias às alterações das não conformidades diagnosticadas.

O processo de monitorização tem necessariamente uma natureza dinâmica, sendo que os relatórios anuais devem sempre incidir sobre a última das realidades e não se focarem, *ad eternum*, no ponto de partida em que começou a ser implementado o Plano.

Assim, sob proposta do Diretor-Geral e despacho do Presidente do Conselho de Administração, de 30 de dezembro de 2009, foi nomeada a Equipa de Auditoria Interna que agora elabora o presente relatório.

PLANO DE GESTÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

As áreas que consideramos como mais suscetíveis de geração de riscos na RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., são as seguintes:

- a) Contratação Pública;
- b) Concessão de benefícios públicos;
- c) Recursos humanos;
- d) Gestão financeira.

Nesse sentido, efetuamos uma análise a cada uma destas áreas.

A. CONTRATAÇÃO PÚBLICA

Foram analisados, no âmbito do presente Relatório, todos os procedimentos de contratação pública realizados no ano 2022, exceto os ajustes diretos simplificados.

AJUSTES DIRETOS					
DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE / DATA LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA
Ajuste Direto 01/20122 AD n.º 01/2022 "Aquisição de Serviços Técnico Jurídicos e de Representação Forense"	28.03.2022	Mail 29.03.2022	22.04.2022 <u>15.400.00€</u>	Correia Fernandes & Associados – Sociedade de Advogados, R.L.,	22.02.2022

CONSULTA PRÉVIA					
DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE / DATA LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA
Consulta Prévia 01/2022 Fornecimento de Ecopontos para o Serviço de Recolha Seletiva	23.12.2021	Vortal 21.03.2022	19.05.2022 <u>58.050.00€</u>	OVO Solutions - Soluções Ambientais S.A.	09.06.2022
Consulta Prévia n.º 03/2022 Prestação de Serviços de Fornecimento de Horas de máquina para apoio à Exploração do Aterro Sanitário de Urjais	09.06.2022	Mail 27.06.2022	05.07.2022 <u>74.980.00€</u>	Debate Conciso, Lda.,	21.07.2022
Consulta Prévia n.º 04/2022 Prestação de Serviços de Fornecimento de pneus para a frota de viaturas da Resíduos do Nordeste	03.11.2022	Mail 25.11.2022	19.12.2022 <u>20.565.80€</u>	Luis & Amílcar – Comércio de Pneus, Lda.	28.12.2022

2
Benedict
H

CONCURSOS PÚBLICOS

DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE / DATA LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA
Concurso Público n.º 01/2022 Fornecimento de gasóleo rodoviário a granel	10.03.2022	Vortal 04.04.2022	07.06.2022 199.940,00 €	Gaspe – Combustíveis, Lda.	27.06.2022
Concurso Público n.º 02/2022 Prestação de Serviços de Tratamento de Concentrado proveniente de uma Osmose Inversa	15.06.2022	Vortal 26.06.2022	12.08.2022 86.268,00€	AST – Soluções e Serviços de Ambiente, Unipessoal	30.09.2022
Concurso Público n.º 03/2022 Adaptação da Estação de Transferência da Terra Fria	26.09.2022	Vortal 07.10.2022	16.12.2022 88.109,13€	Elias Santos Pinto, Filho S.A	09.01.2023
Concurso Público n.º 04/2022 Serviços de Gestão da Estação de Transferência do Douro Superior	17.10.2022	Vortal 16.11.2022	02.01.2023 144.900,00€	FCC ENVIRONMENT PORTUGAL, S. A,	28.02.2023
Concurso Público Internacional n.º 02/2022 Fornecimento de Equipamentos de Transporte e de Transferência para a Adaptação da Estação de Transferência da Terra Fria para a Receção de Biorresíduos Recolhidos Seletivamente	28.04.2022	Vortal 16.05.2022	09.08.2022 299.000,00€	MOFIL, ENVIRONMENT EQUIPMENT, LDA..	07.09.2022
Concurso Público Internacional n.º 03/2022 Aquisição de serviços de mão-de-obra, em regime de outsourcing, para a recolha de ecopontos e gestão de ecocentros nos municípios da Terra Quente Transmontana e do Douro Superior, triagem da recolha seletiva e exploração do Aterro Sanitário de Urjais	19.10.2022	Vortal 24.10.2022	12.12.2022 748.000,00€	MULTITRAB SERVIÇOS, LDA.	28.12.2022

A Equipa Auditadora entende que, salvo melhor opinião, estes procedimentos estão conformes ao Código da Contratação Pública.

B. CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS PÚBLICOS

A RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., atribuiu, no ano 2022, um benefício público no valor de 1.500,00€ à ZERO - Associação Sistema Terrestre Sustentável, nos termos do Protocolo assinado entre as partes.

C. RECURSOS HUMANOS

No ano de 2022 não foi contratado nenhum novo colaborador.

D. GESTÃO FINANCEIRA

A RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., dispõe, desde o início da sua atividade, em 1 de abril de 2003, de Revisor Oficial de Contas, tendo as suas contas devidamente certificadas.

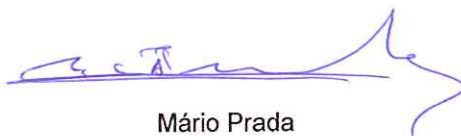
Quanto à Gestão financeira em 2022 remetemos para o relatório do Revisor Oficial de Contas, a aprovar em sede própria.

Conclusões:

Após análise, monitorização e verificação das áreas que consideramos como mais suscetíveis de geração de riscos no quotidiano da RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., somos de opinião que Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas tem sido implementado de forma correta, contribuindo para a minimizando de riscos e infrações.

Mirandela, 31 de março de 2023.

A Equipa Auditora,



Mário Prada

(Coordenador da Equipa Auditora e do Departamento Administrativo e Financeiro da Resíduos do Nordeste)



Cláudia Afonso

(Técnica Superior Administrativa da Resíduos do Nordeste)

Sónia Fernandes

(Técnica Superior Financeira da Associação de Municípios da Terra Quente Transmontana)

