

CERTIFIED
ISO 9001



DURITCAST
grupoDURIT

Relatório de Avaliação Anual do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas da DURITCAST S.A. (abril de 2026)

DURITCAST, SA.

SEDE

Z. Industrial, Arruamento C
3850-184 Albergaria-a-Velha
Portugal
NIPC 507 937 430

UNIDADE FABRIL

Rua Vale Salgueiró, 1044
Zona Industrial EN1 Norte
3750-753 Travassô, Águeda

www.duritcast.pt

comercial@duritcast.pt
+351 234 610 500
Chamada para rede fixa nacional

1 de 6



ÍNDICE

1. ENQUADRAMENTO	3
2. RESUMO E AVALIAÇÃO DO PPR EM VIGOR	4
3. CONCLUSÕES	5

1. ENQUADRAMENTO

O Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC), aprovado em anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, veio estabelecer a obrigação de as entidades públicas ou privadas com 50 ou mais trabalhadores adotarem um programa de cumprimento normativo que inclua, pelo menos, um plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas (PPR), um código de conduta, um programa de formação e um canal de denúncias.

A adoção deste programa pelas entidades abrangidas procura prevenir, detetar e sancionar os atos de corrupção e infrações conexas, praticados contra ou através daquelas entidades.

De acordo com o n.º 4 do artigo 6º do RGPC, a execução do PPR está sujeita a controlo, efetuado nos seguintes termos:

- a) Elaboração, no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar das situações identificadas de risco elevado ou máximo;
- b) Elaboração, no mês de abril do ano seguinte a que respeita a execução, de relatório de avaliação anual, contendo nomeadamente a quantificação do grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua plena implementação.

Neste âmbito, a Duritcast, S.A (doravante, **DURITCAST**) apresenta o seu relatório de avaliação anual relativamente às situações identificadas de risco.



O presente relatório tem como objetivo apresentar a avaliação da execução do PPR analisando o grau de implementação das medidas previstas, os resultados obtidos e os eventuais desvios face ao inicialmente planeado.

A elaboração deste relatório insere-se, assim, num compromisso contínuo da **DURITCAST** com a integridade organizacional, a prevenção da corrupção, a mitigação de riscos e o fortalecimento dos mecanismos de controlo interno, para além do mero cumprimento formal das exigências legais.

2. RESUMO E AVALIAÇÃO DO PPR EM VIGOR

O PPR em vigor foi elaborado em conformidade com o disposto no artigo 6.º do Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, e tem como principal finalidade identificar, avaliar e mitigar os riscos de corrupção e infrações conexas nos diferentes setores da organização.

No âmbito do presente relatório, para cada risco identificado no PPR, procede-se à avaliação do grau de implementação das respetivas medidas preventivas e corretivas, indicando se a medida está ou não implementada – conforme Tabela que se anexa.

Para os efeitos do presente relatório entendem-se por medidas corretivas, as medidas destinadas a colmatar insuficiências identificadas nas medidas preventivas definidas no PPR.



Esta análise sistemática permite não só monitorizar a execução do PPR, mas também identificar oportunidades de melhoria contínua na prevenção e mitigação dos riscos de corrupção e infrações conexas, em linha com as orientações do Regime Geral de Prevenção da Corrupção.

3. CONCLUSÕES

Após aferir o grau de cumprimento e aderência do Plano à atividade da **DURITCAST**, verifica-se que o balanço da implementação do PPR foi globalmente positivo, ainda que existam algumas medidas que continuam a requerer esforço na sua implementação.

Este resultado reflete um elevado nível de compromisso da **DURITCAST** com os objetivos do Plano e evidencia o trabalho realizado no sentido da sua concretização.

De modo geral, considera-se que a implementação do Plano tem contribuído para a prevenção do risco, ou seja, para a eliminação da causa do mesmo, minimização da probabilidade da sua ocorrência e para a diminuição do seu eventual impacto negativo na empresa.

Simultaneamente, prevê-se que as medidas que ainda não se encontram implementadas o sejam durante o presente ano de 2026.

No período em avaliação não foram identificados indícios ou apresentadas reclamações contra qualquer administrador ou colaborador da **DURITCAST** relativas a atos de corrupção ou infrações conexas.

É assegurada a publicidade do relatório de execução aos trabalhadores da empresa, através da intranet e na página oficial da internet, no prazo de 10 dias contados desde a sua aprovação.



*Alameda de São João Velha
Linha Curvil de Ferro Verde de S. João*

DURITCAST, SA.

SEDE

Z. Industrial, Arruamento C
3850-184 Albergaria-a-Velha
Portugal

NIPC 507 937 430

UNIDADE FABRIL

Rua Vale Salgueiró, 1044
Zona Industrial EN1 Norte
3750-753 Travassô, Águeda

www.duritcast.pt

comercial@duritcast.pt
+351 234 610 500

Chamada para rede fixa nacional

Área	Riscos Transversais	Identificação dos riscos	Órgão/Sector/Departamento	Medidas já adoptadas ou planeadas	Impl. 30abril 2025	medidas corretivas
CORRUPÇÃO	Angariação comercial	Ausência de independência na decisão de angariação comercial de projetos a clientes que são partes relacionadas, ou cujo projeto é de interesse pessoal	Comercial	Aplicação de uma política de gestão de conflitos de interesses	S	
				Obrigação de preenchimento periódico de uma Declaração de Conflitos de Interesses	N	
		Estabelecimento de relações de negócios com clientes, intermediários e outros agentes: (i) com má imagem, reputação e idoneidade; (ii) associados a investigações e/ou decisões judiciais adversas relacionadas com crimes de corrupção ou de infrações conexas; (iii) alvo de sanções aplicadas pela União Europeia, Nações Unidas ou o governo de um país onde o terceiro atua; e/ou (iv) cujos acionistas, administradores, beneficiários efetivos e intervenientes chave da relação são pessoas		Identificação das partes relacionadas com as quais a Duritcast ou os seus beneficiários efetivos e Administradores têm relações comerciais	N	
	Orçamentação de projetos a clientes	Manipulação, omissão de informação ou detalhe insuficiente nos orçamentos realizados para projetos de clientes, dificultando o acompanhamento e justificação dos gastos dos projetos, com potencial impacto nos resultados financeiros		Realização de um procedimento de due diligence e avaliação do risco de terceiros	S	
				Monitorização contínua do risco e definição de medidas de diligência reforçada para terceiros classificados com elevado risco	S	
	Pré-negociação com fornecedores no âmbito da orçamentação de projetos a clientes	Pré-negociação de condições com fornecedores e com preços e condições de pagamento e/ou fornecimento que não são razoáveis e proporcionais aos serviços/produtos adquiridos		Realização de orçamentos com o envolvimento e aprovações de diferentes intervenientes, de acordo com os limites de aprovação estabelecidos pela Duritcast.	S	
				Despacho de aprovação do orçamento dos projetos, com o valor da obra e margem de negociação pré-estabelecida	N	
				Análise e aprovação dos acordos pré-adjudicação realizados pela área comercial	S	
				Consulta prévia ao mercado a no mínimo 3 entidades e elaboração de mapa comparativo de propostas que suporta a tomada de decisão	S	
				Formalização dos contratos de aquisição de bens e serviços por um departamento centralizado de compras ou direção geral	S	
				Existência de relações comerciais com terceiros com um objeto contratual abrangente/ambiguo/pouco claro e/ou indevidamente formalizado, para obtenção de benefícios alheios à organização	Análise e aprovação dos acordos pré-adjudicação realizados pela área comercial	S
	Negociação e definição dos preços/ descontos e outras condições a praticar a clientes	Negociação e adjudicação de propostas comerciais com clientes pouco vantajosas e/ou com prejuízo direto para a Duritcast em troca de benefícios alheios à organização		Formalização da relação com partes relacionadas através de contratos onde sejam definidos o âmbito dos serviços, montantes, métodos de pagamento, duração, entre outros	S	
Monitorização contínua das transações com partes relacionadas			S			
Despacho de aprovação do orçamento dos projetos, com o valor da peça e margem de negociação pré-estabelecida			S			
Elaboração e formalização de contratos com clientes	Elaboração e formalização de contratos com condições ambíguas ao nível das condições de pagamento e fornecimento e/ou com um objeto contratual abrangente/ ambiguo/pouco claro, dificultando a interpretação/conferência/ fiscalização dos serviços e o controlo dos pagamentos	Cumprimento e automatização em sistema da delegação de autoridade para aprovação e assinatura de contratos	S			
		Estabelecimento de um workflow de aprovações de descontos, e que descreve as circunstâncias em que é possível conceder descontos a clientes	S			
Ofertas a terceiros	Atribuição de ofertas a clientes, intermediários e outros agentes desproporcionais/ desajustadas à atividade da empresa e/ou que possam ser percecionadas como suborno ou como influência sobre terceiros de forma ilegítima	Cumprimento e automatização em sistema da delegação de autoridade para aprovação e assinatura de contratos	S			
		Recebimento de ofertas de entidades terceiras, que possam ser percecionadas como uma via para obtenção de favorecimento indevido	Cumprimento de política de ofertas e hospitalidades com critérios e procedimentos previamente estabelecidos	N		
Estabelecimento de relações com parceiros/intermediários de vendas	Estabelecimento de relações com parceiros/intermediários de vendas para os quais seja estipulado o pagamento de comissões excessivas/ desproporcionais face aos serviços prestados e/ou que possam ser percecionadas como suborno ou como influência sobre terceiros de forma ilegítima	Revisão e aprovação de despesas apresentadas por trabalhadores e/ou Administradores	S			
		Realização de um procedimento de due diligence e avaliação do risco de terceiros	N			
		Monitorização contínua do risco e definição de medidas de diligência reforçada para terceiros classificados com elevado risco	N			
		Definição de uma remuneração/comissão que seja razoável em percentagem, e que inclua um montante máximo, em valor absoluto	S			
		Obtenção de informação junto dos parceiros/intermediários de vendas que suportem as iniciativas e esforços conduzidos pelos mesmos na angariação de novos clientes/projetos	S			
Acompanhamento da atividade internacional da	Incumprimento da legislação aplicável em matéria de prevenção da corrupção e infrações conexas nas várias localizações onde a Duritcast atua, atendendo às especificidades normativas de cada país	Obrigatoriedade de utilização de cláusulas anticorrupção em relações contratuais e compromisso dos terceiros face ao código de ética e de conduta e da política anticorrupção da Duritcast	N			
		Coordenação com o serviço de apoio na Duritcast para a receção de nova informação sobre a atualização ou entrada em vigor de legislação relevante sobre matérias relacionadas com prevenção da corrupção e infrações conexas, nos países em que a Duritcast está presente	S			



Duritcast	Envolvimento com entidades terceiras sediadas ou que atuam em países ou territórios sujeitos a sanções, e consequente impacto na reputação da Duritcast		Realização de um procedimento de <i>due diligence</i> e avaliação do risco de terceiros	N
			Monitorização contínua do risco e definição de medidas de diligência reforçada para terceiros classificados com elevado risco	S
Execução, acompanhamento e controlo operacional e financeiro dos projetos de produção	Execução inadequada dos contratos, resultando em desvios significativos entre o previsto contratualmente e o custos reais incorridos e/ou manipulação/ ausência de análises aos custos incorridos/accompanhamento dos trabalhos	Engenharia	Elaboração de documentos de medição dos trabalhos desenvolvidos e de mapas de horas executadas em obra	S
	Manipulação do nível de execução dos trabalhos realizados e de guias de receção de materiais, de forma a sobrefaturar ou subfaturar determinadas despesas, originando faturas falsas, inflacionadas, ou duplicadas		Aprovação dos documentos de medição pela fiscalização do cliente	S
Alterações ao projeto e negociação de trabalhos adicionais com clientes	Negociação de trabalhos adicionais com clientes sem ou com pouco racional económico financeiro associado		Acompanhamento dos trabalhos em execução por trabalhadores designados para o efeito e análise dos respetivos desvios operacionais e financeiros	S
			Parametização do sistema informático para incorporação de campos	S
Alocação e gestão de recursos na produção	Acessos indevidos aos locais de produção por pessoas não autorizadas	Produção	Parametização do sistema informático para bloqueio do registo de guias de remessa de valor superior ao contratualizado	N
	Utilização/apropriação indevida, desvio ou roubo de recursos da empresa para a obtenção de benefícios alheios à organização		Cumprimento de um workflow de procedimentos para a negociação e aprovação de trabalhos adicionais	S
	Perda do controlo quanto à localização dos materiais/equipamentos quando os mesmos são transferidos de local ou perante a necessidade de substituição dos mesmos		Sinalética presente em todos os acessos de entrada e reforço dos mecanismos de controlo de entradas.	S
Receção e conferência dos materiais e equipamentos	Manipulação da quantidade e descritivo dos materiais e/ou equipamentos rececionados e registados no sistema informático, no âmbito do processo de receção e conferência de materiais e/ou equipamentos		Restrições físicas e sistema de videovigilância	N
			Controlo no sistema informático de cada movimento ocorrido com os materiais ou equipamentos, e alocação de equipamentos em locais fechados e de difícil acesso	N
			Controlo através de regras e perfis de acesso ao sistema com base nas funções desempenhadas	N
Contratação de serviços especializados	Inconsistências/faltas no cumprimento dos procedimentos de aquisição de bens e serviços instituídos, decorrentes da descentralização destes procedimentos por várias áreas da estrutura orgânica da Duritcast	Qualidade, Ambiente e Segurança	Segregação de funções entre o trabalhador que efetua a requisição dos materiais/equipamentos, o trabalhador que efetua a conferência e o que realiza o registo em sistema	S
			Utilização de guias de receção de materiais	S
Contratação de Fornecedores	Contratação de entidades terceiras: (i) com má imagem, reputação e idoneidade; (ii) associados a investigações e/ou decisões judiciais adversas relacionadas com crimes de corrupção ou infrações conexas;(iii) alvo de sanções aplicadas pela União Europeia, Nações Unidas ou o governo de um país onde o terceiro atua; e/ou (iv) cujos acionistas, administradores, beneficiários efetivos e intervenientes chave da relação são Pessoas Expostas Politicamente (PEP) ou estão associados a		Controlo automático no sistema informático, no qual a faturação dos fornecedores é confrontada com os pedidos de compra e com as guias de receção (preços e quantidades)	S
	Relação de negócio com entidades com histórico de comportamentos desalinhados com o Código de Ética e Conduta da Duritcast		Condução de procedimentos de aquisição de bens e serviços em vigor na organização, desde a criação da necessidade de compra até à seleção do fornecedor, e que incluem o cumprimento de um <i>workflow</i> de aprovações e acompanhamento da relação de negócio, numa base centralizada	S
	Contratação de empresas de familiares de clientes/fornecedores e/ou fiscalização e outras situações de favorecimento ou desfavorecimento indevido na contratação/subcontratação de entidades terceiras em troca de vantagens e/ou benefícios próprios e/ou para terceiros ou por influência externa, configurando situações de conflitos de interesse		Realização de um procedimento de <i>due diligence</i> e avaliação do risco de terceiros	N
	Transações com partes relacionadas cujo racional de negócio não seja transparente e/ou para as quais não se encontra formalizado o âmbito do negócio		Monitorização contínua do risco e definição de medidas de diligência reforçada para terceiros classificados com elevado risco	S
	Estabelecimento de preços e condições de pagamento e/ou fornecimento que não são razoáveis e proporcionais aos serviços/produtos adquiridos		Manutenção de base de dados com o histórico de fornecedores com evidência de comportamentos desalinhados com o Código de Ética e de Conduta Duritcast	S
	Renovação/extensão excessiva do período de vigência dos contratos ou celebração de aditamento aos contratos sem revisão dos termos e condições negociadas, evitando realizar consultas ao		Aplicação de uma política de gestão de conflitos de interesses	N
			Obrigação de preenchimento periódico de uma Declaração de Conflitos de Interesses	N
			Identificação das partes relacionadas com as quais a Duritcast ou os seus beneficiários efetivos e Administradores têm relações comerciais	S
			Realização de um procedimento de <i>due diligence</i> e avaliação do risco de terceiros	N
			Segregação de funções entre o/a trabalhador/área que identifica a necessidade e o/a que negocia e formaliza o contrato com o prestador de serviços	S
		Formalização da relação com partes relacionadas através de contratos onde sejam definidos o âmbito dos serviços, montantes, métodos de pagamento, duração, entre outros	S	
		Monitorização contínua das transações com partes relacionadas	S	
		Cumprimento e automatização em sistema da delegação de autoridade para aprovação e assinatura de contratos	S	
		Consulta prévia ao mercado a no mínimo 3 entidades e elaboração de mapa comparativo de propostas que suporta a tomada de decisão	S	
		Envolvimento da área de compras na análise de prorrogações de prazos contratuais e/ou de aditamentos a contratos	S	

CORRUPÇÃO

	<p>...os contratos sem revisão dos termos e condições negociados, criando barreiras à consulta ao mercado e seguir o workflow de aprovação</p>	<p>Compras</p>	Estabelecimento de regras referentes a aditamentos, renovações/extensões contratuais	S
	Existência de relações comerciais com terceiros sem documento formal com um objeto contratual abrangente/ambíguo/pouco claro e/ou indevidamente formalizado		Obrigatoriedade de emissão de pedidos de compra em todas as compras, seguidas do respetivo registo em sistema	S
	Contratações/subcontratações não aprovadas ou aprovadas com o nível de delegação de autoridade indevido, por lapsos ou deliberadamente		Utilização de minutas base de contratos revistas pelo departamento jurídico	S
	Ocorrência de situações de suborno/corrupção por parte de entidades que representam ou atuam por conta e/ou em nome da Duritcast		Cumprimento e automatização em sistema da delegação de autoridade para aprovação e assinatura de contratos	S
	Inconsistências/falhas no cumprimento dos procedimentos de aquisição de bens e serviços instituídos, decorrentes da descentralização destes procedimentos por várias áreas da estrutura orgânica da Duritcast		Definição dos "atos de gestão corrente" e outras situações em que é permitida apenas uma assinatura	S
			Obrigatoriedade de utilização de cláusulas anticorrupção em relações contratuais e compromisso dos terceiros face ao código de ética e de conduta e da política anticorrupção da Duritcast	S
			Pré-qualificação de uma pool de fornecedores/subempreiteiros para determinados produtos e serviços	S
			Condução de procedimentos de aquisição de bens e serviços em vigor na organização, desde a criação da necessidade de compra até à seleção do fornecedor, e que incluem o cumprimento de um workflow de aprovações e acompanhamento da relação de negócio, numa base centralizada	S
			Condução de uma reunião semanal para planeamento de compras e preenchimento de mapa de aprovisionamento	S
			Automatização de controlo em sistema que não permite o envio de faturas para pagamento sem que se verifique o cumprimento dos workflows de aprovação e de conferência dos bens e/ou serviços	S
<p>Registo de pedidos de compra em Sistemas Informáticos (ERP)</p>	<p>Aquisição de bens que não decorram de reais necessidades para benefícios alheios à organização</p>	<p>Análise de transações financeiras suspeitas, que apresentem datas próximas e/ou valores similares/coincidentes com determinados limites de aprovação definidos para compras</p>	S	
	<p>Fracionamento de compras/despesas, de forma a não serem ultrapassados os plafonds para a aprovação de compras definidos e/ou as delegações de autoridade para aprovação</p>	<p>Execução de procedimentos manuais ou automáticos para a deteção de potenciais situações de fracionamento de despesas</p>	S	
<p>Requisição de compras de materiais e/ou de serviços de subcontratados</p>	<p>Fracionamento de compras/despesas, de forma a contornar os limites estipulados para a aprovação de compras, tendo em consideração a delegação de autoridade para aprovação de despesas com projetos</p>	<p>Execução de procedimentos manuais ou automáticos para a deteção de potenciais situações de fracionamento de despesas</p>	S	
	<p>Aquisição de bens e serviços que não decorram de reais necessidades, para benefício alheio à organização</p>	<p>Análise de transações financeiras suspeitas, que apresentem datas próximas e/ou valores similares/coincidentes com determinados limites de aprovação definidos para compras</p>	S	
<p>Contratação de serviços especializados (e.g. consultoria, serviços jurídicos, entre outros)</p>	<p>Estabelecimento de relações de negócios com terceiros: (i) com má imagem, reputação e idoneidade; (ii) associados a investigações e/ou decisões judiciais adversas relacionadas com crimes de corrupção ou infrações conexas; (iii) alvo de sanções aplicadas pela União Europeia, Nações Unidas ou o governo de um país onde o terceiro atua; e/ou (iv) cujos acionistas, administradores, beneficiários efetivos e intervenientes chave da relação são Pessoas Expostas</p>	<p>Condução de procedimentos de aquisição de bens e serviços em vigor na organização, desde a criação da necessidade de compra até à seleção do fornecedor, e que incluem o cumprimento de um workflow de aprovações e acompanhamento da relação de negócio, numa base centralizada</p>	S	
	<p>Inconsistências/falhas no cumprimento dos procedimentos de aquisição de bens e serviços instituídos, decorrentes da descentralização destes procedimentos por várias áreas da estrutura orgânica da Duritcast</p>	<p>Segregação de funções entre o/a colaborador/área que identifica a necessidade e o/a que negocia e formaliza o contrato com o prestador de serviços</p>	S	
<p>Registo de entidades terceiras no S.I.</p>	<p>Criação de entidades terceiras fictícias ou em duplicado</p>	<p>Realização de um procedimento de due diligence e avaliação do risco de terceiros</p>	S	
	<p>Uso, divulgação e/ou manipulação de informação das entidades terceiras registadas no sistema info</p>	<p>Monitorização contínua do risco e definição de medidas de diligência reforçada para terceiros classificados com elevado risco</p>	S	
	<p>Desvio de fundos devido a registo de faturas (i) sem enquadramento contratual, (ii) sem documentação de suporte, (iii) sem evidências de entrega/prestação da mercadoria/serviço, (iv) sem aprovação e/ou (v) inconsistentes com contratos e/ou pedidos de compra sem justificação ananente</p>	<p>Condução de procedimentos de aquisição de bens e serviços em vigor na organização, desde a criação da necessidade de compra até à seleção do fornecedor, e que incluem o cumprimento de um workflow de aprovações e acompanhamento da relação de negócio, numa base centralizada</p>	S	
		<p>Automatização de alertas no sistema informático para bloqueio/ sinalização em caso de NIF's, nome, morada e/ou IBAN inválidos e/ou duplicados, incluindo o confronto entre dados de trabalhadores, clientes e fornecedores</p>	S	
		<p>Controlo através de regras e perfis de acesso ao sistema com base nas funções desempenhadas</p>	S	
		<p>Definição e realização de workflow de aprovação relativo ao registo e alteração dos dados mestre de entidades terceiras</p>	S	
		<p>Controlo automático no sistema informático, no qual a faturação dos fornecedores é confrontada com os pedidos de compra e com as guias de receção (preços e quantidades)</p>	S	
		<p>Automatização de controlo em sistema que não permite o envio de faturas para pagamento sem que se verifique o cumprimento dos workflows de aprovação e de conferência dos bens e/ou serviços</p>	S	

CORRUPÇÃO

Classificação, lançamento e registo de faturas e outros documentos de fornecedores e clientes		Contabilidade e Controlling	Segregação de funções entre o/a trabalhador/área que realiza a adjudicação/ pedido de compra, quem confere que os bens/serviços foram entregues e quem lança a fatura em sistema	S		
	Envio indevido de faturas de terceiros para pagamento, para a obtenção de benefícios alheios à organização		Automatização de controlo em sistema que não permite o envio de faturas para pagamento sem que se verifique o cumprimento dos workflows de aprovação e de conferência dos bens e/ou serviços	S		
	Emissão de notas de crédito e realização de reembolsos ou write-offs não fundamentados, para a obtenção de benefícios alheios à organização		Cumprimento de workflow de aprovação de notas de crédito, reembolsos ou write-offs de dívida e que defina as situações em que tais procedimentos são permitidos	S		
	Utilização de rubricas contabilísticas genéricas ou ambíguas de modo a registar custos não enquadrados		Realização de auditorias externas às demonstrações financeiras	S		
			Monitorização e análise periódica a rubricas contabilísticas com maior propensão para manipulação e para registo de custos indevidos	S		
	Integração de faturação manual e automática em ERP		Manipulação da faturação de forma a sobrefaturar ou refaturar determinados montantes, originando duplicação dos custos ou faturas falsas, inflacionadas ou duplicadas	Parametrisação do sistema informático para incorporação de campos de registo obrigatório do contrato, inclusive as condições de faturação	S	
	Validação de despesas de trabalhadores		Aprovação de despesas incorridas por trabalhadores e Administradores não documentadas, não enquadradas na atividade da Duritcast e/ou cujo montante não seja apropriado tendo em conta a natureza da despesa	Cumprimento de política de apresentação, aprovação e reembolso de despesas a trabalhadores e Administradores	S	
	Reconciliações bancárias		Manipulação das reconciliações bancárias para a obtenção de benefícios alheios à organização de modo a ocultar/modificar movimentos em contas bancárias que sejam suspeitos e/ou não sejam relacionados com a atividade da empresa	Realização e análise mensal de reconciliações bancárias	S	
				Revisão e aprovação das reconciliações bancárias por trabalhadores diferentes	S	
	Elaboração de reportes financeiros, preparação de demonstrações financeiras e consolidação		Manipulação das demonstrações financeiras, para a obtenção de benefícios alheios à organização	Revisão analítica mensal às rubricas contabilísticas, e realização de comparações face ao orçamento, períodos anteriores e períodos homólogos	S	Segregação de funções entre a equipa que faz os registos contabilísticos e a equipa que prepara as demonstrações.
				Realização de auditorias externas às demonstrações financeiras	S	
	Análise de desvios de receitas e despesas face ao orçamento da Duritcast		Desvios orçamentais de receitas e despesas com potencial de existência de situações de fraude ou situações não enquadradas na atividade de negócio da Duritcast	Realização, aprovação e acompanhamento do orçamento e plano de atividades por área de negócio	S	
				Análises de tendência do negócio com o objetivo de antecipar eventuais riscos	S	
				Controlo de desvios orçamentais de receitas e despesas	S	
	Abertura e encerramento de contas bancárias		Desvio indevido de fundos por parte de trabalhadores e Administradores com poderes de movimentação de contas bancárias	Tesouraria	Exigência de um mínimo de duas assinaturas para a abertura de contas bancárias e realização de pagamentos	S
Acesso restrito às credenciais de acesso às contas bancárias		S				
Realização de procedimentos de circularização anual a Bancos		S				
Formalização e condução de procedimentos de abertura e encerramento de contas bancárias		S				
Confronto periódico entre o mapa Base de Dados de Contas do Banco de Portugal, com as contas bancárias abertas na contabilidade		S				
			Realização e análise mensal de reconciliações bancárias	S		
Gestão de pagamentos e recebimentos	Realização de pagamentos inconsistentes com os termos estabelecidos contratualmente	Elaboração semestral de relatórios com detalhe dos movimentos referentes aos fornecedores com maior faturação ou com maior volume de transações	S	Elaboração mensal de relatórios com detalhe dos movimentos referentes aos fornecedores com maior faturação ou com maior volume de transações		
	Realização de pagamentos sem que tenha ocorrido qualquer entrega de bens/materiais ou a execução de serviços em benefício da Duritcast	Monitorização com um maior grau de diligência sobre pagamentos entre a Duritcast e entidades classificadas com um elevado risco	S			
		Automatização de controlo em sistema que não permite o envio de faturas para pagamento sem que se verifique o cumprimento dos workflows de aprovação e de conferência dos bens e/ou serviços	S			
	Ocorrência de pagamentos em duplicado	Segregação de funções entre o/a trabalhador/área que realiza a adjudicação/ pedido de compra, quem confere que os bens/serviços foram entregues e quem lança a fatura em sistema	S			
		Parametrisação de alertas/bloqueios no sistema informático para o registo de pagamentos em duplicado	S			
	Pagamento de faturas não aprovadas	Automatização de controlo em sistema que não permite o envio de faturas para pagamento sem que se verifique o cumprimento dos workflows de aprovação e de conferência dos bens e/ou serviços	S			
		Verificação de comprovativo de IBAN das entidades terceiras criadas na base de dados mestre, bem como sempre que seja solicitada alguma alteração	S			

	Pagamentos/recebimentos efetuados/provenientes para/de contas bancárias não previstas contratualmente ou envolvendo entidades sem cadastro na Duritcast, podendo expor a empresa a situações de pagamentos/recebimentos ilegítimos ou para/de entidades sancionadas ou com riscos reputacionais	SITI	Confirmação de que os fundos recebidos/pagos ocorrem de/para contas bancárias previamente identificadas na base de dados mestre	S	Verificação de comprovativo de IBAN (procedimento que exige a validação sob várias formas) das entidades terceiras criadas na base de dados mestre, bem como sempre que seja solicitada alguma alteração
	Desvio de dinheiro em numerário ou de fundos de caixa		Monitorização periódica de pagamentos/recebimentos de/para de terceiros com um maior risco para a empresa	S	
			Definição de reporte e procedimentos caso se verifiquem dúvidas quanto à proveniência de fundos recebidos e/ou ao destino dos pagamentos	S	
			Funcionamento da caixa em regime de fundo fixo	S	
			Acesso restrito aos cofres de caixa	S	
			Realização de controlos de movimentos de caixa através de folhas de caixa	S	
			Cumprimento de política de utilização de caixa	S	
			Realização de circularizações regulares a terceiros, com principal incidência sobre os de maior risco	S	
			Acompanhamento periódico da conta corrente dos fornecedores e clientes com vista à regularização de saldos e análise de divergências	S	
			Revisão mensal dos extratos bancários dos cartões de crédito	S	
Obtenção e análise de documentação de suporte às transações dos cartões de crédito, por forma a apurar o racional económico-financieiro da despesa e sua conformidade, tendo em conta o permitido pela Duritcast	S				
Reconciliação de movimentos em contas correntes	Manipulação das reconciliações de contas correntes de modo a ocultar/manipular transações	SITI	Controlo através de regras e perfis de acesso aos sistemas de informação com base nas funções desempenhadas	S	
Controlo dos extratos de cartões de crédito	Uso de informação confidencial para obtenção de vantagens para si próprio e/ou para terceiros		Aplicação de mecanismos de auditoria que permitam rever periodicamente os acessos aos sistemas	S	
	Manipulação de dados		Classificação da Informação	S	
	Fornecimento de Informação a terceiros		Operar sobre SI robustos que inibam as inconsistências da informação	S	
	Abuso de confiança		Operar sobre SI certificados para a função (auditáveis, fidedignos)	S	
	Furto de Dados		Definição de acessos para edição/alteração e consulta com base nas funções	S	
	Gestão de equipamentos informáticos/informação		Furto ou roubo de equipamentos informáticos	Dificultar exportação de informação restringindo uso de aplicativos de fácil disseminação e não auditáveis	S
				Plano de auditorias para verificação da disseminação da informação	S
			Utilização de ferramentas de DLP	S	
			Auditorias aos acessos ou tentativa de acessos indevidos	S	
		Utilização de ferramentas de DLP	S		
		Dificultar exportação de informação restringindo uso de aplicativos de fácil disseminação e não auditáveis	S		
	Plano de auditorias para verificação da disseminação da informação	S			
	Restrições físicas	S			
	Encriptação de dados	S			
	Inventariação permanente dos equipamentos	S			
	Controlo de acessos a equipamentos com fatores múltiplos	S			
	Definição de políticas da empresa sobre repositórios da informação	S			
	Revisão periódica dos acessos	S			
	Processos robustos de admissão, alteração de funções e saída de colaboradores	S			
	Aplicação de mecanismos de auditoria que permitam aferir utilização dos sistemas pelos utilizadores	S			
	Cumprimento de política de segurança da informação	S			
	Aplicação de uma política de gestão de conflitos de interesses	S			
	Obrigações de preenchimento periódico de uma Declaração de Conflitos de Interesses	N			
	Identificação das partes relacionadas com as quais a Duritcast ou os seus beneficiários efetivos e Administradores têm relações comerciais	N			
	Realização de um procedimento de due diligence e avaliação do risco de terceiros	N			
Parcerias/prestação de serviços pela Duritcast a partes relacionadas com membros do Conselho de Administração	Transações com partes relacionadas cujo racional de negócio não seja transparente e/ou para as quais não se encontra formalizado o âmbito do negócio	Direção Geral			
	Transferência de negócio da Duritcast para partes relacionadas				

CORRUPÇÃO

<p>Externalização de processos nas delegações comerciais da Duritcast com atividade internacional</p>	<p>Incumprimento da legislação aplicável em matéria de prevenção da corrupção e infrações conexas nas várias localizações onde a Duritcast atua, atendendo às especificidades normativas de cada país</p>	<p>Designação de um elemento pelo acompanhamento da especificidades normativas e legislação aplicável em matéria de prevenção da corrupção e infrações conexas nas várias localizações onde a Duritcast atua</p>	<p>S</p>
<p>Parcerias/prestação de serviços pela Duritcast a partes relacionadas com membros da Gerência</p>	<p>Transações com partes relacionadas cujo racional de negócio não seja transparente e/ou para as quais não se encontra formalizado o âmbito do negócio</p>	<p>Aplicação de uma política de gestão de conflitos de interesses</p>	<p>S</p>
	<p>Transferência de negócio da Duritcast para partes relacionadas</p>	<p>Obrigação de preenchimento periódico de uma Declaração de Conflitos de Interesses</p>	<p>N</p>
<p>Externalização de processos nas empresas associadas da Duritcast com atividade internacional</p>	<p>Incumprimento da legislação aplicável em matéria de prevenção da corrupção e infrações conexas nas várias localizações onde a Duritcast atua, atendendo às especificidades normativas de cada país</p>	<p>Identificação das partes relacionadas com as quais a Duritcast ou os seus beneficiários efetivos e Administradores têm relações comerciais</p>	<p>N</p>
<p>Processos de Mergers & Acquisitions (M&A)</p>	<p>Compra de uma empresa: (i) com má imagem, reputação e idoneidade;(ii) associada a investigações e/ou decisões judiciais adversas relacionadas com crimes de corrupção ou infrações conexas; (iii) alvo de sanções aplicadas pela União Europeia, Nações Unidas ou o governo de um país onde a empresa atua; e/ou (iv) cujos acionistas, administradores, beneficiários efetivos e intervenientes chave da relação são Pessoas Expostas Politicamente(PEP) ou estão associados a investigação, decisões judiciais adversas e/ou incluídos em listas de sanções</p>	<p>Realização de um procedimento de due diligence e avaliação do risco de terceiros</p>	<p>N</p>
	<p>Falta de isenção e imparcialidade decorrente de existência de conflitos de interesses, nomeadamente interesses familiares, políticos, comerciais ou pessoais que possam interferir nos processos de M&A, incluindo a compra de entidades em que o decisor é o beneficiário</p>	<p>Designação de um elemento pelo acompanhamento da especificidades normativas e legislação aplicável em matéria de prevenção da corrupção e infrações conexas nas várias localizações onde a Duritcast atua</p>	<p>S</p>
<p>Recrutamento e seleção (R&S)</p>	<p>Ausência de imparcialidade, transparência e igualdade de independência e/ou favorecimento ou desfavorecimento indevido de candidatos, no âmbito do processo de recrutamento & Seleção</p>	<p>Realização de um procedimento de <i>due diligence</i> e avaliação do risco de terceiros</p>	<p>N</p>
<p>Formalização de contratos com trabalhadores</p>	<p>Existência de vínculos com trabalhadores sem formalização contratual e/ou cujas cláusulas contratuais sejam manipuladas/ambíguas e com prejuízo direto para a Duritcast</p>	<p>Aplicação de uma política de gestão de conflitos de interesses</p>	<p>S</p>
<p>Admissão de novos trabalhadores</p>	<p>Ocorrência de comportamentos indevidos e/ou não éticos por parte de novos trabalhadores, devido a inexistência ou sensibilização insuficiente dos trabalhadores para matérias relacionadas com corrupção, suborno e outras infrações conexas, aplicáveis a todos os trabalhadores aquando do seu <i>onboarding</i></p>	<p>Obrigação de preenchimento periódico de uma Declaração de Conflitos de Interesses</p>	<p>N</p>
<p>Registo de informação na base de dados de trabalhadores</p>	<p>Uso e/ou divulgação indevida de informação privilegiada e/ou confidencial dos trabalhadores para a obtenção de benefícios alheios à organização</p>	<p>Impedimento de que intervenientes se envolvam em negócios nos quais estejam confluídos</p>	<p>S</p>
<p>Gestão da formação</p>	<p>Inexistência ou sensibilização insuficiente dos trabalhadores para matérias relacionadas com corrupção, suborno e outras infrações conexas, aplicáveis a todos os trabalhadores, propiciando comportamentos desviantes dos mesmos ou dificuldades na atuação sempre que estas forem identificadas por estes.</p>	<p>Obrigatoriedade da intervenção dos recursos humanos ou de um elemento independente em todos os processos de R&S.</p>	<p>S</p>
<p>Avaliação de desempenho</p>	<p>Ocorrência de comportamentos indevidos e/ou não éticos por parte de trabalhadores, devido a uma política de atribuição de prémios/bónus</p>	<p>Impossibilidade de que um trabalhador que referencia um candidato faça parte do processo de análise e decisão sobre a contratação dessa pessoa.</p>	<p>S</p>
<p>Processamento salarial</p>	<p>Manipulação da informação relacionada com o processamento salarial de trabalhadores, resultando em potenciais pagamentos indevidos</p>	<p>Implementação de diversas fases de triagem, incluindo avaliação técnica e/ou comportamental por perfis/ funções e envolvimento de interlocutores distintos no processo de R & S.</p>	<p>S</p>
		<p>Obrigatoriedade de utilização de templates de contratos com cláusulas obrigatórias pré-aprovadas e, em caso de alteração, obtenção de aprovações</p>	<p>S</p>

Administração

Recursos Humanos

				Verificação aleatória de recibos de vencimento e comparação com valores efetivamente pagos	S
	Contratação de serviços especializados de Recursos Humanos (e.g. consultoria, formação, entre outros)	Inconsistências/faltas no cumprimento dos procedimentos de aquisição de bens e serviços instituídos, decorrentes da descentralização destes procedimentos por várias áreas da estrutura orgânica da Duritcast		Condução de procedimentos de aquisição de bens e serviços em vigor na organização, desde a criação da necessidade de compra até à seleção do fornecedor, e que incluem o cumprimento de um <i>workflow</i> de aprovações e acompanhamento da relação de negócio, numa base centralizada	S
FRAUDE NA OBTENÇÃO DE SUBSÍDIO OU SUBVENÇÃO	Candidaturas a apoios e financiamentos públicos	Interações com entidades/ funcionários públicos com o objetivo de influenciar e manipular os critérios e o resultado da candidatura	Administração Direção Geral Inovação	Arquivo da documentação dos processos de candidatura a apoios e financiamentos públicos	S
		Desvio ou utilização indevida de subsídios e apoios do Governo para fins não relacionados com os pressupostos de atribuição desses subsídios/apoios		Reporte, formalização/registo e arquivo das reuniões e/ou interações com entidades e funcionários públicos	S
CONTRIBUIÇÕES PARA ENTIDADES POLÍTICAS	Apoios prestados a partidos e a organizações similares	Realização de doações ou liberalidades a partidos, organizações políticas ou sindicais, responsáveis de partidos políticos, pessoas eleitas ou candidatos ao desempenho de funções políticas ou públicas.	Administração Direção Geral	Existência de uma equipa de colaboradores responsáveis pelo controlo e monitorização da utilização dos fundos, e pelo cumprimento, do ponto de vista operacional, do plano de investimento.	S
				Definição de um processo formal para revisão e aprovação de quaisquer doações ou liberalidades, com supervisão pelo área de Planeamento Estratégico, e auditorias periódicas realizadas pelo áreas de Contabilidade e Compliance.	N
BRANQUEAMENTO	Simular negócios para legalizar rendimentos ilícitos acarreta riscos legais, reputacionais e financeiros graves.	Simular um negócio para efeitos de facilitar a entrada no circuito financeiro legal de rendimentos obtidos por cliente no âmbito da prática de actividades criminosas (ex. tráfico de estupefacientes, armas, pessoas), assim obtendo vantagem ou dividendos.	Administração Direção Geral	Realização de sessões de formação para colaboradores e gestores sobre a política de contribuições, enfatizando a importância de evitar práticas que possam ser interpretadas como apoio político.	N
				Definição de um processo formal para revisão e aprovação de quaisquer doações ou liberalidades, com supervisão pelo área de Planeamento Estratégico, e auditorias periódicas realizadas pelo áreas de Contabilidade e Compliance.	N
PATROCÍNIO E DOAÇÕES/MECENATO	Análise dos donativos atribuídos pela Duritcast	Atribuição de donativos a entidades terceiras: (i) com má imagem, reputação e idoneidade; (ii) associados a investigações e/ou decisões judiciais adversas relacionadas com crimes de corrupção ou infrações conexas; (iii) alvo de sanções aplicadas pela União Europeia, Nações Unidas ou o governo de um país onde o terceiro atua; e/ou (iv) cujos acionistas, administradores, beneficiários	Administração	Realização de um procedimento de <i>due diligence</i> e avaliação do risco de terceiros	N
		Atribuição de donativos desproporcionais/ desajustados à atividade da empresa, quer seja em numerário como em espécie		Cumprimento de política de atribuição de donativos com critérios e procedimentos previamente estabelecidos	S
		Critérios/ fundamentações pouco claras ou não formalizadas para atribuição de donativos, por forma a encobrir um potencial suborno ou troca de favores		Existência de uma Fundação com competências na área da Responsabilidade Social que analisa e delibera sobre pedidos de donativos recebidos, de forma imparcial e independente	N
		Utilização dos donativos para finalidades não alinhadas com o propósito do negócio, como o apoio a partidos políticos, financiamento de campanhas eleitorais ou favorecimento de clientes com o propósito de receber contrapartidas comerciais, ou de outra natureza, no futuro		Concretização de orçamento anual para donativos e de uma análise de desvios face ao mesmo, comunicados ao Conselho de Administração	S
				Cumprimento de política de atribuição de donativos com critérios e procedimentos previamente estabelecidos	S
				Arquivo das análises efetuadas sobre a atribuição de donativos	S
		Proibição da atribuição de donativos ou de financiamento a partidos políticos e campanhas eleitorais	S		
		Cumprimento de política de atribuição de donativos com critérios e procedimentos previamente estabelecidos	S		