



M. dos Santos & Companhia, S.A.

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

### Índice

1. Enquadramento e Aprovação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.....	2
1.1. Missão, visão e valores da M. dos Santos & C.ª,Sa.....	2
1.2. Estrutura Organizacional.....	3
2. Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.....	4
2.1. Âmbito.....	4
2.2. Objetivos da Identificação de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.....	4
2.3. Metodologia .....	4
2.4. Atividades de Risco e Medidas de Prevenção.....	6

**Dezembro/2024**



M. dos Santos & Companhia, S.A.

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

### 1. Enquadramento e Aprovação do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)

O presente Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR) visa dar cumprimento ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que estabelece o Regime Geral de Prevenção da Corrupção (RGPC).

A responsabilidade da execução, controlo e revisão do PPR, é do Departamento da Qualidade da M. dos Santos & C.ª,Sa.

Para a monitorização e acompanhamento da execução do PPR, o DQ (Departamento de Qualidade) em articulação com o Responsável pelo Cumprimento Normativo, elabora relatório anual, no qual reflete o grau de implementação das medidas preventivas e corretivas identificadas, bem como a previsão da sua implementação.

A publicidade do PPR e dos respetivos relatórios é assegurada através da publicação em <https://msantos.pt/>

#### 1.1. Missão, visão e valores da M. dos Santos & C.ª,Sa.

##### Missão

A atividade da M. dos Santos & C.ª,Sa, consiste na construção e engenharia civil, extração e produção de agregados, fabrico e aplicação de misturas betuminosas e produção de betão de uma forma sustentada e garantindo o cumprimento dos requisitos legais e normativos aplicáveis.

##### Visão

A visão para a M. dos Santos & C.ª, Sa, é de desenvolver e promover relações inovadoras que respondam às solicitações do mercado.

##### Valores

##### Responsabilidade

A M. dos Santos & C.ª,Sa, desenvolve a sua atividade de forma socialmente responsável, incentivando e zelando pelas melhores praticas económicas e ambientais.

##### Transparência

A M. dos Santos & C.ª,Sa, encara a transparência como pilar de credibilidade.



M. dos Santos & Companhia, S.A.

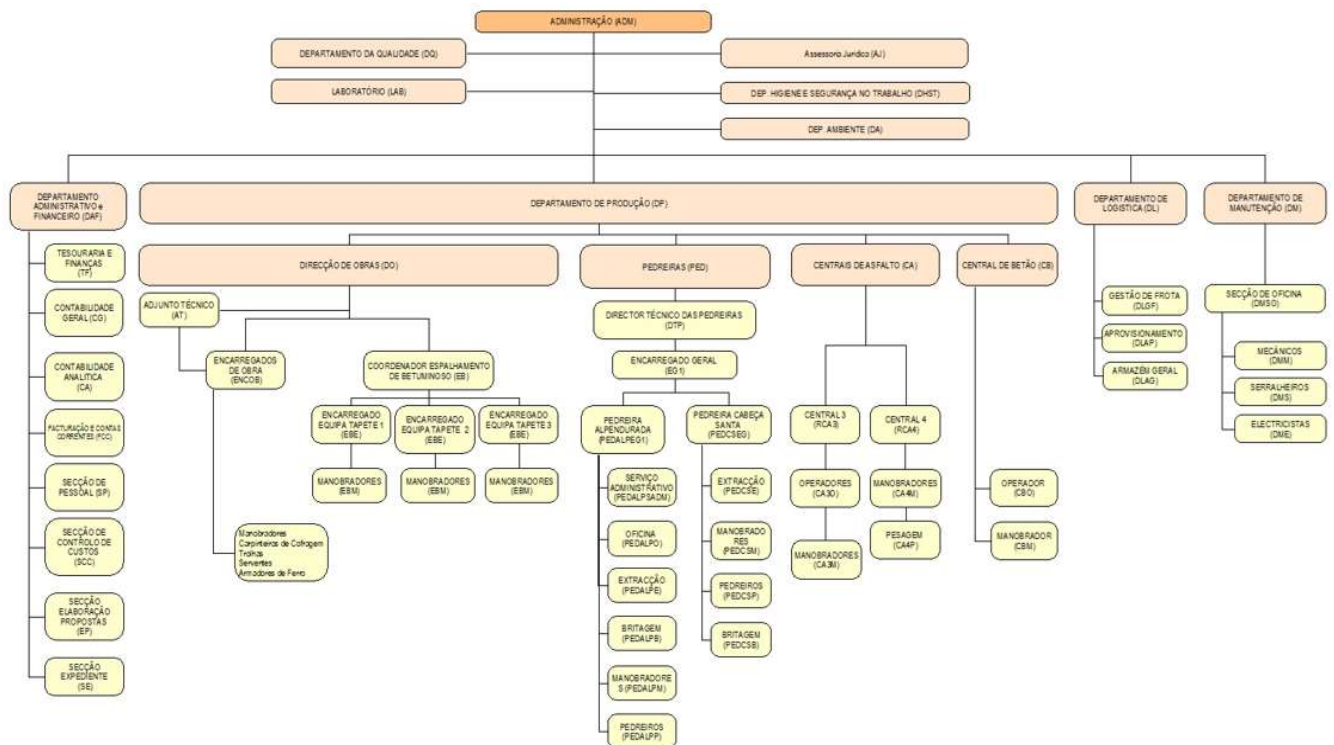
## Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

### Rigor

A M. dos Santos & C.<sup>a</sup>,Sa., desenvolve a sua atividade com rigor, exigindo profissionalismo a todos os envolvidos na execução das suas tarefas/responsabilidades para garantir a manutenção da imagem de referência de qualidade e de credibilidade.

### 1.2. Estrutura Organizacional da M. dos Santos & C.<sup>a</sup>,Sa.

Para o desenvolvimento da sua atividade, a M. dos Santos & C.<sup>a</sup>,Sa., encontra-se organizada em departamentos, que concentram os recursos necessários à realização das diversas atividades e de acordo com o seguinte organigrama.





M. dos Santos & Companhia, S.A.

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

### 2. Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR)

#### 2.1. Âmbito

O Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPR), abrange toda a organização e atividade da M. dos Santos & C.<sup>ª</sup>,Sa, incluindo a administração, direção, operacionais ou de suporte.

#### 2.2. Objetivos da Identificação de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas

A gestão de riscos é um procedimento através do qual as organizações analisam metodicamente os riscos inerentes às respetivas atividades, com o objetivo de atingirem uma gestão sustentada em cada atividade individual e no conjunto de todas as atividades.

Na elaboração do presente Plano de Prevenção de Riscos apresentamos os seguintes objetivos:

- a) identificação dos riscos de corrupção;
- b) reconhecimento das medidas adequadas para prevenir e minimizar a sua ocorrência;
- c) identificação dos responsáveis pelos riscos e medidas de prevenção.

#### 2.3. Metodologia

Para os riscos identificados pela M. dos Santos & C.<sup>ª</sup>,Sa, foi definido um nível de probabilidade (NP) e um nível de impacto/severidade, ambos numa escala de 1 a 3:

- 1- Baixo
- 2- Moderado
- 3- Elevado

O nível de risco (NR) foi obtido através do produto entre a probabilidade e o impacto ( $NR=PxI$ ).



M. dos Santos & Companhia, S.A.

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

Após a avaliação do nível de risco (NR) foram definidas, medidas de prevenção e de controle interno dos riscos acima de 4.

	Baixo 1	Moderado 2	Elevado 3
Probabilidade de ocorrência	Possibilidade de ocorrência baixa. Pode ser evitada a sua ocorrência através dos procedimentos implementados pela M. dos Santos & C.ª,Sa. Trata-se de um risco residual	Possibilidade de ocorrência moderada. Pode ser evitada a sua ocorrência através de ações ou decisões adicionais. Trata-se de um risco ocasional.	Possibilidade de ocorrência elevada. Difícilmente evitada, mesmo com decisões e ações adicionais.

Tabela 1 - Nível de Probabilidade (NP)

	Baixo 1	Moderado 2	Elevado 3
Impacto	Impactos circunscritos ao funcionamento interno da M. dos Santos & C.ª,Sa.  Sem impacto financeiro para a M. dos Santos & C.ª,Sa.  Efeitos reversíveis.	Perturbação do regular funcionamento interno da M. dos Santos & C.ª,Sa, com eventuais prejuízos financeiros ou reputacionais.  Efeitos mais graves passíveis de reversão	Violação gravosa das normas éticas de conduta, suscetíveis de serem sancionadas a nível contraordenacional ou criminal.  Prejuízos financeiros para a M. dos Santos & C.ª,Sa.  Danos reputacionais.  Danos mais graves irreversíveis.

Tabela 2 - Nível de Impacto (NI)

Probabilidade	
Alto	Ocorrências detetadas internamente, ou por auditorias Ocorrências >9
Moderado	Ocorrência desconhecida Ocorrências <4 e ≤9
Baixo	Ocorrências ≤ 4

Tabela 3 - Nível de Risco (NR)

Área de Atividade		DQ	ADM	C	I
Origem da Tarefa	Tarefa Nº	Responsável pela execução	Responsável pela aprovação	Consultados	Informados

Tabela 4 - Matriz de Responsabilidades



M. dos Santos & Companhia, S.A.

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

### 2.4. Atividades de Risco e Medidas de Prevenção

Os riscos que foram identificados por associação a cada área de atividade da M. dos Santos & C.ª,SA, e as correspondentes medidas preventivas, bem como a avaliação do risco, estão descritas na seguinte tabela:

Atividade	Riscos	Análise e classificação do risco			Medidas preventivas/corretivas
		PO	I	NR	
Todas	Quebra dos valores e princípios éticos da M. dos Santos & C.ª, Sa-Responsabilidade, Transparencia e Rigor	2	3		Divulgação/conhecimento/cumprimento do código de conduta da M. dos Santos & C.ª, Sa
Administrativo/Financeiro	Inadequação ou incorreção no prosseguimento de pagamento de salários e outros pagamentos	1	3		Divulgação/conhecimento/cumprimento do código de conduta da M. dos Santos & C.ª, Sa Verificação documental entre movimentos bancários e contabilizados com os saldos bancários. Certificação de Contas por entidade externa. Alerta de incorreções pelos colaboradores e outros credores.
Produção/Logística	Desvio de materiais Desvio de combustível Desvio de equipamentos Recebimento de vantagem indevida	1	3		Divulgação/conhecimento/cumprimento do código de conduta da M. dos Santos & C.ª, Sa Verificação documental das compras. Verificação hierárquica diária do movimento dos equipamentos. Verificação hierárquica diária da produção. Verificação hierárquica periódica de valores de abastecimento e consumos médios.

**Legenda:**

PO-Probabilidade de ocorrência do risco

I-Impacto da ocorrência do risco

NR-Nível de risco