



RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM

Este documento faz parte
da Acta do C.A. n.º 4,
de 11.05.26

Rubrica: ...



RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM

Este documento faz parte
da Acta do C.A. n.º 2,
de 14.05.26

Rubrica: ...

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Resíduos do Nordeste, EIM, S.A.

***Relatório de Controlo e Monitorização
2025***

maio | 2026



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

Relatório de Controlo e Monitorização (2025)

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.

Nesse sentido, em 2025, o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas foi revisto e aprovado pelo Conselho de Administração em 28.02.2025.

Além da revisão do documento 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 23 de fevereiro de 2026, 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, procedimentos de contratação pública realizados no ano 2025, por amostragem, exceto os ajustes diretos simplificados.

AJUSTES DIRETOS						
DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE/ LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA	BASE - RFC DATA
Ajuste Direto n.º 03/2025, relativo a "Aquisição de Serviços de Manutenção da Osmose Inversa"	18.02.2025	VORTAL 28.02.2025	12.03.2025 9.420,00€	AST – Soluções e Serviços de Ambiente, LDA.	27.03.2025	28.03.2025
CONSULTAS PREVIAS						
DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE/ LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA	BASE - RFC DATA
Consulta Prévia 01/2025: "Prestação de Serviços de Fornecimento de pneus para a frota de viaturas da RN"	10.01.2025	EMAIL 22.01.2025	30.01.2025 22.646,80	LUÍJ & AMÍLCAR, LDA.	12.02.2025	13.02.2025
CONCURSOS PÚBLICOS						
DESIGNAÇÃO DO PROCEDIMENTO	DECISÃO DE CONTRATAR	CONVITE/ LANÇAMENTO	ADJUDICAÇÃO DATA / VALOR	ADJUDICATÁRIO	CONTRATO DATA	BASE - RFC DATA
Concurso Público n.º 01/2024: "Serviços de Gestão da Estação de Transferência do Douro Superior"	17.01.2025	Vortal 22.01.2025	10.03.2025 155.250,00€	FCC ENVIRONMENT PORTUGAL, S.A.	26.03.2025	26.03.2025
Concurso Público n.º 02/2025: "Prestação de serviços de horas de máquinas com manobrador para apoio à exploração do Aterro Sanitário de Urjais e fornecimento de terras de cobertura"	09.05.2025	Vortal 30.05.2025	23.06.2025 119.300,00€	TRILHOS E DESNIVEIS, UNIPessoal, LDA.	14.07.2025	11.08.2025
Concurso Público Internacional n.º 02/2025: "Fornecimento de Viaturas para o Serviço de Recolha Seletiva de Resíduos Urbanos"	19.05.2025	Vortal 13.11.2025	13.03.2026 1.599.624,00€	SOMA – ENVIRONMENTAL SOLUTIONS, LDA.	20.04.2026	24.04.2026

A Equipa Auditora entende que, salvo melhor opinião, estes procedimentos estão conformes o Código da Contratação Pública. Todos os procedimentos de contratação pública estão publicados no PORTAL BASE.

B. CONCESSÃO DE BENEFÍCIOS PÚBLICOS

A RESÍDUOS DO NORDESTE, EIM, S.A., atribuiu, no ano 2025, 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 2025 não houve contratação de recursos humanos.

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 2025 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, 05 de maio de 2026.

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)



Luís Vitória

(Técnico Superior Financeiro do Departamento Administrativo e Financeiro da Resíduos do Nordeste)

