



## COMPLIANCE PROGRAM

Grupo Mota-Engil

PLANO DE PREVENÇÃO DE RISCOS CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS

Aprovado em 28 de maio de 2024

## PLANO DE PREVENÇÃO DE CORRUPÇÃO E DE INFRAÇÕES CONEXAS

### 1. INTRODUÇÃO

O Código dos Contratos Públicos (“CCP”), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 18/2008<sup>1</sup>, de 29 de janeiro, na atual redação do n.º 9 do artigo 81.º prescreve que, nos contratos públicos sujeitos a fiscalização prévia pelo Tribunal de Contas (i.e., os contratos de valor igual ou superior a 750.000 euros), o adjudicatário deve apresentar, juntamente com os demais documentos de habilitação, um “*plano de prevenção de corrupção e de infrações conexas*”.

Ademais, o Decreto-Lei n.º 109-E/2021, de 9 de dezembro, que cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção e estabelece o regime geral de prevenção da corrupção (RGPC), veio dispor quanto ao teor e alcance do plano de prevenção de riscos de corrupção e infrações conexas (PPR).

Além de definir o que se entende por corrupção e infrações conexas – “*crimes de corrupção, recebimento e oferta indevidos de vantagem, peculato, participação económica em negócio, concussão, abuso de poder, prevaricação, tráfico de influência, branqueamento ou fraude na obtenção ou desvio de subsídio, subvenção ou crédito*”, nos termos do artigo 3.º do RGPC, anexo ao Decreto-Lei n.º 109-E/2021 – o sobredito diploma prevê que o plano de prevenção contenha (i) a “*identificação, análise e classificação dos riscos e das situações que possam expor a entidade a atos de corrupção e infrações conexas*” e as medidas “*preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados*” (artigo 6.º, n.º 1).

Em cumprimento da determinação constante do artigo 6.º do RGPC a Mota-Engil SGPS, S. A. (adiante “Mota-Engil” ou “Empresa”) elaborou o presente Plano de Prevenção de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado por “PPR”. Tendo em consideração o disposto no n.º 3 do mesmo artigo 6.º do RGPC, este é o PPR único para todas as entidades da Mota-Engil que com esta se encontram em relação de grupo.

O PPR pretende identificar os principais riscos de corrupção e infrações conexas, bem como, as medidas adotadas ou a implementar para prevenir a sua ocorrência.

Este PPR resulta da avaliação anual ao PPR que havia sido aprovado em 25 de outubro de 2022 e atualizado em 15 de maio de 2023 e inclui por isso uma revisão da avaliação de riscos de corrupção e infrações conexas tendo em conta o perfil de negócios do Grupo previsto para os anos de 2024 a 2026, bem como a adaptação das medidas de tratamento a tal perfil (nas dimensões geográfica e tipo de atividade).

A elaboração e monitorização do PPR é da responsabilidade da Comissão Executiva da Mota-Engil.

---

<sup>1</sup> Na sua versão mais recente atualizado pelo DL n.º 54/2023, de 14 de julho

## **2. PROGRAMA DE CUMPRIMENTO NORMATIVO**

O **Programa de Integridade e Compliance** do Grupo Mota-Engil poderá ser acedido e consultado no separador relativo a [Ética e Conduta Empresarial](#) no sítio público da Empresa.

Como fica patente nos capítulos seguintes, o Programa de Integridade e Compliance do Grupo Mota-Engil inclui todas as ferramentas e procedimentos com vista a:

- a) Identificar as áreas de atividade da entidade com risco de prática de atos de corrupção e infrações conexas;
- b) Avaliar a probabilidade de ocorrência e o impacto previsível de cada situação, de forma a permitir a graduação dos riscos;
- c) Estabelecer medidas preventivas e corretivas que permitam reduzir a probabilidade de ocorrência e o impacto dos riscos e situações identificados;
- d) Detalhar de forma mais exaustiva as medidas preventivas dos eventos com riscos elevado;

O Programa inclui ainda a identificação do responsável geral pela execução, controlo e revisão do PPR que é também o responsável pelo cumprimento normativo em diversas outras áreas, nomeadamente para a prevenção e tratamento de riscos relativos a outros eventos identificados.

## **3. METODOLOGIA PARA A APRECIACÃO DOS RISCOS DE CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS E RESPETIVO TRATAMENTO**

A apreciação do risco de corrupção e de infrações conexas segue um processo global de identificação, análise e avaliação do risco.

### **3.1. Identificação do Risco**

O objetivo desta etapa é o de gerar uma lista abrangente dos riscos de corrupção e infrações conexas, através da qual a Mota-Engil identifica as fontes de risco, áreas de impacto, eventos, respetivas causas e potenciais consequências.

A identificação inclui riscos cuja fonte está ou não sob controlo da Mota-Engil, sendo igualmente considerados, por critérios de significância, as causas e cenários que mostrem quais as consequências que podem ocorrer.

### **3.2. Análise do Risco**

A análise do risco fornece uma entrada para a avaliação do risco e sobre as medidas para o tratamento do risco, implicando considerar as causas e fontes de risco, os seus impactos e a probabilidade desses impactos ocorrerem.

O risco é analisado, determinando os impactos e as suas probabilidades e outros atributos do risco, onde os controlos existentes e a sua eficiência e eficácia, também são tidos em consideração.

O presente Plano toma como referência para a análise do risco, os seguintes critérios de como os impactos e probabilidades são expressos e o modo como são combinadas para determinar o nível de risco:

### 3.2.1 Probabilidade de ocorrência:

PROBABILIDADE				
1- Improvável	2- Remoto	3 - Possível	4 - Provável	5 - Muito Provável
1 - Não se espera a ocorrência	2 - Baixa probabilidade de ocorrência num ano	3 - Pode ocorrer nos próximos 12 meses	4 - Pode ocorrer nos próximos 6 meses	5 - Pode ocorrer várias vezes num ano

### 3.2.2 Impacto esperado da ocorrência:

IMPACTO					
	1 - Mínimo	2 - Baixo	3 - Médio	4 - Elevado	5 - Grave
Reputacional	Nenhuma ou limitada exposição adversa dos meios de comunicação	Comunicação negativa em blogs ou redes sociais, com menor impacto na confiança dos clientes ou na moral dos colaboradores	Meios de comunicação locais adversos com impacto significativo na confiança dos clientes, moral dos colaboradores ou fornecedores chave	Escândalo na imprensa nacional com grande impacto na confiança dos clientes, na moral dos colaboradores, nos principais fornecedores ou instituições financeiras	Escândalo na imprensa internacional com grande impacto na confiança dos clientes, na moral dos colaboradores, nos principais fornecedores, instituições financeiras ou investidores (locais e estrangeiros)
Regulamentar ou Legal	Nenhuma ou limitada acção regulamentar ou legal	Acções regulamentares ou legais menores, que podem resultar em penalizações ou multas <5% Resultado líquido	Acções regulamentares ou legais, que podem resultar em penalizações ou multas <10% Resultado líquido	Acções regulamentares ou legais, que podem resultar em sanções ou multas <15% Resultado líquido ou prisão de colaboradores não-chave	Acções regulamentares ou legais que possam resultar em multas, sanções >= 15% Resultado líquido ou prisão de funcionários-chave
Operacional	Suspensão temporária dos trabalhos (menos de 2 semanas)	Suspensão dos convites de Clientes para participar nos Concursos em curso	Suspensão permanente de obras/perda de contrato	Inibição temporal da contratação com um cliente público ou privado	Proibição definitiva de contratação com um Cliente Público ou Privado em mercado estratégico, Exclusão por multilaterais (ex: Worldbank)

### 3.2.3 Nível do Risco (probabilidade X impacto)

NÍVEL DE RISCO							
Impacto	5	5	10	15	20	25	
	4	4	8	12	16	20	
	3	3	6	9	12	15	
	2	2	4	6	8	10	
	1	1	2	3	4	5	
		1	2	3	4	5	
Probabilidade							
Nível de risco		Baixo		Médio		Elevado	

### **3.3. Avaliação do Risco**

A avaliação do risco envolve a comparação dos resultados da análise do risco com os critérios estabelecidos para determinar onde é necessária uma ação adicional, nomeadamente considerando opções de tratamento do risco.

### **3.4. Tratamento do Risco**

O tratamento do risco é realizado através da seleção de uma ou mais opções para modificar os riscos e a implementação dessas opções.

Em resumo, trata-se de um processo interativo que inclui:

- a) Formulação e seleção de opções de tratamento do risco;
- b) Preparação e implementação de planos de tratamento do risco;
- c) Avaliar a eficácia desse tratamento;
- d) Decidir se o risco residual é aceitável; e
- e) Se não for aceitável, optar por um tratamento adicional.

## **4. PREPARAÇÃO E IMPLEMENTAÇÃO DO PLANO DE PREVENÇÃO/TRATAMENTO DO RISCO**

O presente Plano de prevenção/tratamento dos riscos de corrupção e infrações conexas permite documentar a forma como as opções de tratamento são escolhidas e como são implementadas.

O Plano, embora seja parte integrante do Programa de Integridade e Compliance do Grupo Mota-Engil, é aprovado autonomamente pela Comissão Executiva da Mota-Engil.

A informação fornecida no Plano inclui o resumo dos resultados da metodologia de apreciação dos riscos de corrupção e infrações conexas (anexo 1) bem como o Plano de Tratamento do Risco (anexo 2) incluindo o seguinte:

- a) Detalhe das ações propostas;
- b) A calendarização e o prazo para a sua implementação;
- c) Os responsáveis pela implementação de cada uma das ações.

## **5. MONITORIZAÇÃO E REVISÃO**

A monitorização e revisão são parte do processo de gestão do risco de corrupção e infrações conexas, tendo por objetivo assegurar e melhorar a qualidade e eficácia da conceção do Plano, a sua implementação e os resultados efetivamente atingidos e, portanto, envolvendo a verificação e atualização periódicas do Plano, em conformidade com as disposições do RGPC.

Aprovado pela Comissão Executiva em 28 de maio de 2024 na sequência da avaliação anual do PPR que se encontrava em vigor desde 25 de outubro de 2022.

## **ANEXO 1**

### **Apreciação do Risco**

Código do Evento	Categoria de Evento Nível 1	Categoria de Evento Nível 2	Descrição do Evento	Departamentos ou Atividades Afetadas	Partes Interessadas	Base para Avaliação dos Riscos (Ações de Tratamento Atuais)		Valor de Risco	Nível de Risco
						Políticas, Procedimentos e Diretrizes	Outros Controlos Financeiros e Não Financeiros		
IC.01.01	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos corruptos feitos a um Funcionário Público ou a um funcionário de um cliente privado, ocultado através de pagamentos antecipados ou reembolsos fraudulentos de hospitalidades e outras despesas.	Financeiro, Contabilidade, <i>Business Development</i> , Técnico-Comercial	Funcionários Públicos, Colaboradores, Clientes, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Reembolsos, Regras Contabilísticas.	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Plataforma de Avaliação de Terceiros, Registo das formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Ferramenta de Monitorização de Transações	10,0	Médio
IC.01.02	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Corrupção de um Funcionário Público ou de um funcionário de um cliente privado, prometendo ou contratando uma pessoa relacionada ou um associado próximo.	Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , Recursos Humanos, Financeiro	Funcionários Públicos, Colaboradores, Clientes, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Regras RH, Regras Contabilísticas, Procedimento de Conflitos de Interesses	Registo de Formações, Controlos RH, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Auditorias Internas	3,0	Baixo
IC.01.03	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos ocultos, convidando um funcionário público ou um cliente privado para um evento social ou seminário.	Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , <i>Procurement e Logística</i> , Recursos Humanos, Financeiro	Funcionários Públicos, Colaboradores, Organizações SFL, Sindicatos, Comunidades, Fornecedores, Clientes, Competidores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Registo de Formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Auditorias Internas	8,0	Médio
IC.01.04	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos ocultos num patrocínio ou doação a uma instituição de caridade ou outra organização sem fins lucrativos.	Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , <i>Procurement e Logística</i> , Financeiro	Colaboradores, Clientes, Acionistas, Funcionários Públicos, Organização SFL, Comunidades	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Donativos, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Donativos, Registo de Formações, Plataforma de Avaliação de Terceiros, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Auditorias Internas	8,0	Médio
IC.01.05	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos para obter contratos que são pagos através de intermediários	Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , <i>Procurement e Logística</i> , Financeiro	Clientes, Funcionários Públicos, Subcontratantes, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Terceiros, Regras Contabilísticas	Registo de Formações, Plataforma de Avaliação de Terceiros, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Ferramenta de Monitorização de Transações, Auditorias Internas	5,0	Baixo
IC.01.06	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos indevidos para uma aprovação positiva num procedimento administrativo	Financeiro, Contabilidade, Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , Produção/Operacional, <i>Procurement e Logística</i> , SHEQ	Funcionários Públicos, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Reembolsos, Procedimento de Caixa, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Registo de Formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Ferramenta de Monitorização de Transações, Auditorias Internas, Regras <i>Procurement</i>	8,0	Médio
IC.01.07	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos facilitados para acelerar um processo administrativo	Financeiro, Contabilidade, Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , Produção/Operacional, <i>Procurement e Logística</i> , SHEQ	Funcionários Públicos, Colaboradores, Acionistas, Subcontratantes	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Reembolsos, Procedimento de Caixa, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Registo de Formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Regras <i>Procurement</i>	8,0	Médio
IC.01.08	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamento ou benefício semelhante a um funcionário público para evitar multas, penalidades ou sanções a uma empresa Mota-Engil.	Financeiro, Fiscalidade, Contabilidade, Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , Produção/Operacional, <i>Procurement e Logística</i> , Legal	Funcionários Públicos, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Reembolsos, Procedimento de Caixa, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Registo de Formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Auditorias Internas, Auditorias e Avaliações Externas/Independentes	4,0	Baixo
IC.01.09	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamento ou benefício semelhante a um funcionário público ou a um funcionário privado para obter um benefício em favor de uma empresa Mota-Engil.	Financeiro, Fiscalidade, Contabilidade, Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , Produção/Operacional, <i>Procurement e Logística</i>	Funcionários Públicos, Clientes, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Procedimento de Ofertas e Hospitalidades, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Reembolsos, Procedimento de Caixa, Regras Contabilísticas	Ferramenta de Registo e Aprovação de Ofertas, Registo de Formações, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Auditorias Internas, Auditorias e Avaliações Externas/Independentes	8,0	Médio
IC.01.10	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Contratação de intermediários que fornecem uma combinação de bens e serviços legítimos e ilegítimos	Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , <i>Procurement e Logística</i> , Produção/Operacional, Recursos Humanos, Legal	Funcionários Públicos, Clientes, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Terceiros, Regras Contabilísticas	Registo de Formações, Plataforma de Avaliação de Terceiros, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Auditorias Internas, Auditorias e Avaliações Externas/Independentes	8,0	Médio
IC.01.11	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Donativos políticos ou compra de influência através de intermediários para fazer lobby ilegítimo em favor de uma empresa Mota-Engil.	Financeiro, Técnico-Comercial, <i>Business Development</i> , <i>Procurement e Logística</i> , Produção/Operacional, Recursos Humanos	Funcionários Públicos, Clientes, Colaboradores, Acionistas	Código de Ética e Conduta Empresarial, Política ABC, Política de Comunicação de Irregularidades, Plano de Formações de Compliance, Procedimento de Terceiros, Regras Contabilísticas, Regras RH	Registo de Formações, Plataforma de Avaliação de Terceiros, Controlos financeiros e não financeiros em ERP, Ferramenta de Comunicação de Irregularidades, Auditorias Internas, Auditorias e Avaliações Externas/Independentes	10,0	Médio

## **ANEXO 2**

**Plano de Tratamento do Risco**  
**Aprovado em 28 de maio de 2024**

Código do Evento	Categoria de Evento Nível 1	Categoria de Evento Nível 2	Descrição do Evento	Nível de Risco	Necessidade de Plano de Tratamento	Título do Plano de Tratamento	Datas de Implementação (detalhe na pág. Seguinte)	Responsáveis pela Implementação
IC.01.01	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos corruptos feitos a um Funcionário Público ou a um funcionário de um cliente privado, ocultado através de pagamentos antecipados ou reembolsos fraudulentos de hospitalidades e outras despesas.	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.02	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Corrupção de um Funcionário Público ou de um funcionário de um cliente privado, prometendo ou contratando uma pessoa relacionada ou um associado próximo.	Baixo				
IC.01.03	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos ocultos, convidando um funcionário público ou um cliente privado para um evento social ou seminário.	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.04	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos ocultos num patrocínio ou doação a uma instituição de caridade ou outra organização sem fins lucrativos.	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.05	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Subornos indirectos para obter contratos que são pagos através de intermediários	Baixo				
IC.01.06	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos indevidos para uma aprovação positiva num procedimento administrativo	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.07	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamentos facilitados para acelerar um processo administrativo	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.08	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamento ou benefício semelhante a um funcionário público para evitar multas, penalidades ou sanções a uma empresa Mota-Engil.	Baixo				
IC.01.09	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Pagamento ou benefício semelhante a um funcionário público ou a um funcionário privado para obter um benefício em favor de uma empresa Mota-Engil.	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.10	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Contratação de intermediários que fornecem uma combinação de bens e serviços legítimos e ilegítimos	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance
IC.01.11	Integridade e Compliance	Corrupção e Suborno	Donativos políticos ou compra de influência através de intermediários para fazer lobby ilegítimo em favor de uma empresa Mota-Engil.	Médio	Plano de Tratamento Recomendado !	1. Plano de Formação Anual 2. Plano de Melhoria Contínua 3. Plano de Implementação de Controlos	1. 31/12/2024 2. 31/12/2024 3. 31/12/2025	Departamento de Compliance

