

# Relatório de Auditoria Anual ao PPRCIC

Abril 2026

Copyright © 2026 i-charging. All rights reserved.

This material is protected by the copyright laws of Portugal and other countries. It may not be modified, reproduced or distributed without the prior, express written consent of i-charging.

**For Internal Use Only - Not for External Distribution.**

This document is the property of i-charging. It contains proprietary and confidential information.

## Index

Enquadramento e Objetivo .....	3
Âmbito da Auditoria .....	3
Metodologia .....	3
Resultados da Auditoria .....	3
Constatações Principais.....	3
Recomendações .....	3
Conclusão.....	3
ANEXO - Output da Auditoria Anual ao PPRCIC.....	4

## Enquadramento e Objetivo

O presente Relatório de Auditoria Anual tem por objetivo avaliar o grau de implementação, adequação e eficácia do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC) da i-charging, em conformidade com o Decreto-Lei n.º 109-E/2021 e o Regime Geral de Prevenção da Corrupção.

## Âmbito da Auditoria

A auditoria abrangeu todos os processos, áreas funcionais e controlos identificados no PPRCIC, incluindo prospecção de mercado, faturação, tesouraria, processamento salarial, relações externas e gestão de denúncias.

## Metodologia

A metodologia utilizada incluiu revisão documental, análise da matriz de riscos e controlos, verificação de evidências de execução dos controlos, amostragem de operações e entrevistas aos responsáveis das áreas auditadas.

## Resultados da Auditoria

De forma geral, verificou-se que o PPRCIC se encontra implementado e operacional, apresentando um nível de conformidade global satisfatório.

## Constatações Principais

Durante o ano de referência, a anterior responsável pela gestão do canal de denúncias cessou funções na empresa, tendo sido designada outra colaboradora para a mesma posição, assegurando-se a continuidade, confidencialidade e conformidade legal do mecanismo.

Foram ainda identificadas oportunidades de melhoria ao nível da formalização de alguns processos e reforço das evidências documentais.

## Recomendações

Recomenda-se a continuidade das auditorias periódicas com frequência anual, o reforço da formação em no código de ética e conduta bem com formação a todos os novos colaboradores no PPRCIC e a monitorização contínua das ações corretivas.

## Conclusão

Conclui-se que o PPRCIC é adequado aos riscos identificados e cumpre os requisitos legais aplicáveis.

## ANEXO - Output da Auditoria Anual ao PPRCIC

Este Anexo apresenta os outputs da auditoria por tópico auditado, em alinhamento com a Matriz de Riscos e Controlo (Anexo B do PPRCIC).

### 1. Prospecção de Mercado – Terceiros

Atividade	Prospecção de mercado
Risco	Pagamentos inadequados a terceiros
Controlos Avaliados	Avaliação de fornecedores, ERP, segregação de funções
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Controlos eficazes
Recomendações	Reforçar documentação de evidências

### 2. Presentes e Benefícios

Atividade	Contratação
Risco	Ofertas indevidas
Controlos Avaliados	Código de Conduta, limites de despesas
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Conforme
Recomendações	Sensibilização anual

### 3. Conflitos de Interesses

Atividade	Contratos
Risco	Tráfego de influência
Controlos Avaliados	Código de Conduta, auditorias externas
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Sem ocorrências
Recomendações	Formalizar declarações

### 4. Faturação

Atividade	Tesouraria
Risco	Faturação incorreta
Controlos Avaliados	Matriz responsabilidades, ERP
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Eficaz
Recomendações	Implementar “know Your Customer” - KYC

### 5. Pagamentos

Atividade	Tesouraria
Risco	Despesas indevidas
Controlos Avaliados	Workflow de aprovação
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Robusto
Recomendações	Manter monitorização

## 6. Processamento Salarial

Atividade	RH, Gabicontas
Risco	Pagamentos indevidos
Controlos Avaliados	Segregação, reconciliações
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Muito eficaz
Recomendações	Revisão periódica

## 7. Patrocínios

Atividade	Relações externas
Risco	Doações ilícitas
Controlos Avaliados	Código, aprovações
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	Sem operações relevantes
Recomendações	Criar rubrica específica

## 8. Denúncias

Atividade	Canal de denúncias
Risco	Falta de independência
Controlos Avaliados	Política e responsável
Procedimentos de Auditoria	Revisão documental, testes de conformidade e verificação de evidências.
Resultado	No período em análise verificou-se a substituição da pessoa responsável pela gestão do canal de denúncias, na sequência da saída da anterior titular, mantendo-se a mesma função e sem impacto no normal funcionamento do canal.
Recomendações	Testes periódicos