



Relatório de Avaliação Anual do PPRCIC Ano 2024

tb.lx by Daimler Truck

www.tblx.io

DTB Tech & Data Hub Unipessoal Lda
Casal da Coelheira
Zona Industrial de Tramagal
2205-644 Tramagal
Portugal
VAT: 515020303

[@wearetblx](https://www.instagram.com/wearetblx)

Índice

1. Enquadramento	3
2. Programa de Cumprimento Normativo	4
3. Metodologia	6
4. Avaliação Anual dos Riscos.....	7
5. Conclusões	18

1. Enquadramento

1.1 CONTEXTO LEGISLATIVO

O Decreto-Lei n.º 109-E/2021 cria o Mecanismo Nacional Anticorrupção (MENAC), entidade administrativa independente, com personalidade jurídica de direito público e poderes de autoridade, dotada de autonomia administrativa e financeira, e aprova o Regime Geral da Corrupção (RGPC). O atual regime define a obrigatoriedade de implementação de 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. As entidades abrangidas designam, como elemento da direção superior ou equiparado, um responsável pelo cumprimento normativo, que garante e controla a aplicação do programa de cumprimento normativo. Atualmente, na MFTE, o responsável pelo cumprimento normativo é o Responsável pelo Departamento Legal & Compliance.

O mesmo decreto prevê o controlo da execução do PPRCIC, nos seguintes termos:

- Elaboração, no mês de outubro, de relatório de avaliação intercalar para os riscos avaliados com grau elevado;
- Elaboração, no mês de abril do ano seguinte a que respeita a avaliação, 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.

Os Relatórios de Avaliação deverão ser publicitados através da intranet e na página oficial da Internet, no prazo de 10 dias contados desde a elaboração.

1.2 ESTADO DE ATUALIZAÇÃO DO PPRCIC

A tb.lx elaborou, pela primeira vez, o Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção de Riscos (PPRCIC) em 2024. Este PPR, para o período compreendido entre 2024 e 2027, surge na sequência da Estratégia Nacional Anticorrupção 2020-2024, mais concretamente, do cumprimento com o Regime Geral de Prevenção da Corrupção ("RGPC").

2. Programa de Cumprimento Normativo

Conforme definido pelo Decreto-Lei n.º 109-E/2021, as entidades devem adotar e implementar um programa de cumprimento normativo composto por um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas (PPRCIC), Código de Conduta, Programa de Formação e um Canal de Denúncias:

- **Código de Conduta**

O Código de Conduta, revisto já em 2025, encontra-se disponível para todos os colaboradores no *Sharepoint* da Entidade, assim como no website da Daimler Truck, no website da própria entidade e no espaço da Intranet do Grupo. Estabelece um conjunto de princípios que contribuem para um adequado desempenho profissional com altos padrões de qualidade e transparência na prestação dos nossos serviços, para com os nossos parceiros de negócios e clientes. Em particular, no que a Corrupção e Infrações Conexas (CIC) diz respeito, o Código de Conduta apresenta, no seu ponto 2, normas de conduta para impedimento de situação de “Conflitos de Interesse”, “Prevenção da Corrupção”, “Escolha dos parceiros de negócios”, “Lei da Concorrência”, “Doações e Patrocínios” e “Presentes e convites”.

- **Programa de Formação**

O Grupo Daimler Truck promove com regularidade ações de formação de reflexão e sensibilização sobre todas as temáticas presentes do seu Código de Conduta, tais como, o conflito de interesse e a prevenção da corrupção. Adicionalmente, a tb.lx no seu processo de acolhimento a novos colaboradores promove uma formação de Compliance cujo objetivo é dar a conhecer a estes os princípios e valores aplicáveis no Grupo Daimler Truck, o Código de Conduta e as suas temáticas, assim como os principais tópicos do dia a dia do Departamento Legal & Compliance. Por fim, a tb.lx tem como objetivo promover formações sobre os componentes do Programa de Cumprimento Normativo.



- **Canal de Denúncias**

O Canal de Denúncias (SpeakUp) em vigor no Grupo Daimler Truck é utilizado pela tb.lx desde a sua origem. Esta ferramenta de gestão e de comunicação de denúncias, materializada no website da entidade, bem como no website da Daimler Truck, permite ao denunciante manter o seu anonimato, fazer denúncias por escrito e por voz, acompanhamento do processo, arquivo de todas as comunicações num só local (garantindo a integridade da informação), e a utilização de um canal único. O denunciante pode, no espaço da intranet do grupo, assim como na Política do grupo, encontrar informação relativamente às categorias de comunicação aceites e tratadas pelo SpeakUp, a descrição do processo de denúncia

3. Metodologia

A avaliação do PPRCIC inclui dois momentos: uma avaliação anual, obrigatória, e uma avaliação intercalar, para as situações identificadas com risco elevado ou máximo, ambas da responsabilidade do Responsável pelo Cumprimento Normativo (RCN). A avaliação consiste em:

- Verificação do estado de implementação das medidas preventivas e da sua respetiva eficácia, bem como a identificação dos motivos de eventuais atrasos na implementação das mesmas;
- Apuramento dos resultados obtidos com a implementação das medidas;
- Revisão da avaliação dos riscos quanto à probabilidade de ocorrência e impacto, nos casos que se justifique.

O processo de avaliação do PPRCIC divide-se em quatro momentos:



O presente relatório apresenta a avaliação anual, como é estabelecido pelo Decreto-Lei n.º 109-E/2021, dos riscos e respetivas medidas preventivas identificados pelos *stakeholders* internos da tb.lx, com referência ao ano de 2024.

4. Avaliação Anual dos Riscos

4.1 MONITORIZAÇÃO

Para a monitorização anual de risco da tb.lx, compilámos uma base de dados que junta as respostas dos *stakeholders* internos relativamente às respetivas medidas preventivas. Este método permite uma análise específica por medida preventiva e ajuda na obtenção de uma visão por departamento. As medidas preventivas podem contribuir para a prevenção de vários riscos, e podem, inclusive, contribuir para prevenir riscos de tipologias diferentes. O PPRCIC identifica 25 riscos e 70 medidas preventivas, mas ao considerar a aplicação das medidas a vários riscos, temos um total de 118 incidências de medidas preventivas. Os 25 riscos e 70 medidas (118 quando associadas aos riscos) estão distribuídos por tipologia da seguinte forma:

Referência	Tipologia de Risco	Nº de Riscos	Nº de medidas	Nº Medidas associadas aos riscos
AR	Áreas Requisitantes	2	3	6
C	Compliance	2	5	8
CTB	Contabilidade	4	10	16
TI	Tecnologia e Informação	1	7	7
L	Legal	1	2	2
RH	Recursos Humanos	6	13	33
T	Tesouraria	1	5	5
TRANS	Transversal	8	25	41
	Total	25	70	118

No sentido de dar resposta aos riscos identificados, está implementado um conjunto de controlos que visam quer a redução da probabilidade da sua ocorrência, quer o grau do seu impacto. Assim, cada stakeholder interno efetua uma avaliação individual relativamente ao grau de implementação e eficácia das medidas preventivas aplicáveis no seu departamento.

tb.lx by Daimler Truck

DTB Tech & Data Hub Unipessoal Lda
 Casal da Coelheira
 Zona Industrial de Tramagal
 2205-644 Tramagal
 Portugal
 VAT: 515020303

Após esta avaliação, são revistos os respetivos riscos e avaliada a necessidade de adaptação destes face ao sucesso de implementação e eficácia das medidas preventivas com base no seguinte critério:

Avaliação das Medidas Preventivas e Corretivas	
Limitado	Não tem qualquer impacto no risco identificado
	As Medidas Preventivas e Corretivas não são completamente eficazes face à natureza e características do risco, mantendo a sua probabilidade de ocorrência.
Parcial	Reduz o risco de probabilidade em 1.
	As Medidas Preventivas e Corretivas são parcialmente eficazes face à natureza e características do risco, reduzindo a sua probabilidade de ocorrência para níveis aceitáveis.
Total	Reduz o nível de probabilidade para 1 e diminui o nível de impacto em 1.
	As Medidas Preventivas e Corretivas são eficazes face à natureza e característica do risco, reduzindo a sua probabilidade de ocorrência para níveis mínimos

Esta avaliação será apresentada ao longo deste relatório. Os resultados da análise serão apresentados por unidade/departamento, em concordância com o método de avaliação acima descrito. No ponto seguinte apresentamos a Avaliação Anual, por unidade/departamento, e notas relevantes da sua avaliação.

4.1.1 Transversal a toda a entidade

Unidades orgânica - Transversal a toda a Entidade			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Política Central, a nível do Grupo, no âmbito da Lei da Concorrência	Sim	Sim	
Regulamento Interno no âmbito da Lei da Concorrência	Sim	Sim	
Controlos Internos menais sobre a troca de informação privilegiada aplicável aos colaboradores que representam um maior risco para a empresa	Sim	Sim	
Sistema de gestão de Compliance do Grupo	Sim	Sim	
Programa anual de formação	Sim	Sim	
Limites montários definidos para a aceitação de ofertas e convites e procedimento/políticas sobre como o fazer.	Sim	Sim	
Questionários de engagement aos trabalhadores	Sim	Sim	
Cultura de psychological safety	Sim	Sim	
Contrato de trabalho inclui cláusula de confidencialidade	Sim	Sim	
Política a nível de Grupo relacionado com o Regime Geral de Proteção de Dados (RGPD)	Sim	Sim	
Plano de formações anuais relativamente ao cumprimento do RGPD	Sim	Sim	
Responsabilidade de preenchimento das folhas de horas a serem debitadas é repartida por cada colaborador	Sim	Sim	
Pessoa responsável revê e consolida todas as horas debitadas	Sim	Sim	
Limites máximos definidos pelo Grupo para a faturação e monitorização contínua da mesma em relação ao previsto anualmente	Sim	Sim	
Existência de objetivos acordados com o Grupo e o débito de horas é efetuado de acordo com o progresso realizado	Sim	Sim	
Existência de um budget anual acordado com o Grupo, que não pode ser ultrapassado sem uma autorização prévia	Sim	Sim	
Processamento adequado e ordenado das compras especiais é monitorizado pela direção	Sim	Sim	
Política reguladora dos processos de aquisição e faturação de material não-produtivo, serviços e bens fixos	Sim	Sim	
Controlos dos desvios ao processo de compras	Sim	Sim	
Auditorias Internas	Sim	Sim	
Procedimento para avaliar valor de mercado	Sim	Sim	
Regulamento Interno definindo o processo	Sim	Sim	
Política a nível de Grupo	Sim	Sim	

O maior número de riscos encontra-se naqueles que são transversais a toda a empresa (8) e, consequentemente, aos quais estão alocadas o maior número de medidas preventivas (25).

Importa destacar todas as medidas preventivas definidas para estes riscos foram consideradas como implementadas e eficazes, resultando numa avaliação das medidas no nível de controlo total o que, consequentemente, reduz o risco residual da seguinte forma:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Utilização de informação privilegiada e/ou confidencial com o intuito de obtenção ou concessão de vantagens e/ou benefícios.	Baixo	Alto	Moderado	Total	Fraco
Acesso, utilização e/ou divulgação ilegal de dados pessoais, como informações de clientes, fornecedores, parceiros de negócios ou colaboradores.	Baixo	Alto	Moderado	Total	Fraco
Faturação amplificada das horas de trabalho prestadas à Daimler Truck AG	Baixo	Médio	Fraco	Total	Mínimo
Favorecimento, oferta ou receção de vantagens no âmbito do processo de seleção de fornecedores em troca da atribuição de vantagens ou benefícios.	Baixa	Médio	Fraco	Total	Mínimo
No âmbito das relações com entidades públicas, pagamento de modo a obter benefícios em forma de pareceres/opiniões/avaliações adulteradas.	Baixa	Alto	Moderado	Total	Fraco
Aceitação e/ou atribuição indevida(s) de ofertas e/ou convites ("gratificações") para obtenção ou concessão de vantagens.	Baixo	Alto	Moderado	Total	Fraco
Venda de bens tangíveis a preço abaixo do valor de mercado em troca de concessão de vantagens ou benefícios.	Baixa	Médio	Fraco	Total	Mínimo
Manipulação do processo de obtenção/acesso a fundos comunitários ou incentivos provenientes do Estado.	Baixa	Médio	Fraco	Total	Mínimo

tb.lx by Daimler Truck

DTB Tech & Data Hub Unipessoal Lda
 Casal da Coelheira
 Zona Industrial de Tramagal
 2205-644 Tramagal
 Portugal
 VAT: 515020303

4.1.2 Áreas requisitantes

Unidades orgânica - Áreas Requisitantes			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Regulamento Interno dos processos de aquisição e faturação de material não-produtivo, serviços e bens fixos (NPM) que define o processo, aprovação e	Sim	Sim	

Nas Áreas requisitantes foram identificados 2 riscos no PPRCIC. Ambos classificados de grau mínimo. Nesta fase, onde se analisa o estado de implementação das medidas e a sua eficácia, confere-se que todas as medidas preventivas propostas desta tipologia de risco estão implementadas e consideradas eficazes, não havendo alteração do nível residual de risco e, portanto, sem pontos relevantes a reportar.

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Áreas de negócio comprarem bens e/ou serviços de forma discricionária no âmbito dos limites para o procedimento das Small Buys (e.g., splitting) com o intuito de obtenção ou concessão de vantagens e/ou benefícios (e.g., por conflito de interesses).	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Áreas de negócio adquirirem bens e/ou serviços de forma discricionária por via do procedimento de Special Buys (e.g., utilização de códigos/serviços inválidos para o procedimento) com o intuito de obterem vantagens e/ou benefícios indevidos (e.g., conflito de interesses).	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo

4.1.3 Compliance

Unidades orgânica - Compliance			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Sistema de gestão de Compliance do grupo	Sim	Sim	
Programa de formação anual	Sim	Sim	
Canal de denúncias com ligação direta ao Grupo	Sim	Sim	

Na área de Compliance foram identificados 2 riscos no PPRCIC. Ambos classificados, após a implementação das medidas preventivas, como de grau mínimo. Após análise do estado de implementação das medidas e a sua eficácia, confere-se que todas as medidas preventivas propostas desta tipologia de risco estão implementadas e consideradas eficazes, havendo alteração do nível residual de risco, como se verifica abaixo:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Atribuição ou aceitação de favorecimento e ausência de neutralidade na emissão de pareceres em benefício ou detrimento de interesses particulares.	Baixo	Médio	Fraco	Total	Mínimo
Manipulação no processo de investigação ou apuração de denúncias realizadas ao departamento com o intuito de obtenção ou concessão de vantagens e/ou benefícios (e.g., por conflito de interesses).	Baixo	Alto	Moderado	Total	Fraco

4.1.4 Contabilidade

Unidades orgânica - Contabilidade			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Controlo mensal da reconciliação bancária	Sim	Sim	
Realização anual de auditorias externas independentes	Sim	Sim	
Procedimento estruturado de aprovação em sistema	Sim	Sim	
Aprovação através de assinatura digital em caso de compras sem Purchase Order/Purchase Request	Sim	Sim	
Política reguladora dos processos de aquisição e faturação de material não-productivo, serviços e bens fixos (NPM)	Sim	Sim	
Regulamento Interno NPM	Sim	Sim	
Auditorias do Grupo	Sim	Sim	
Existência de contagens físicas regulares segundo Regulamento Interno "FIXED ASSETS MANAGEMENT"	Sim	Sim	

Na área da Contabilidade foram identificados 4 riscos no PPRCIC. Sendo de destacar a redução do nível residual de risco em dois deles. Relativamente ao restantes dois riscos, estes já apresentavam o nível de risco mínimo, não tendo sofrido qualquer alteração apesar do nível de controlo total nas medidas preventivas, como se pode ver na seguinte matriz:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Alteração de dados de forma discricionária discricionária e/ou indevida no procedimento de reconciliação bancária, incluindo Dados Mestre, em troca de concessão de vantagens ou benefícios.	Baixo	Médio	Fraco	Total	Mínimo
Pagamento indevido aos auditores externos de forma a emitirem um certificado de contas da empresa em troca de vantagens ou benefícios	Média	Médio	Moderado	Total	Fraco
Alteração de dados de forma discricionária discricionária e/ou indevida em faturas em troca de benefícios ou vantagens	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Alteração indevida do inventário de imobilizado e/ou do hardware de IT com vista a potenciar situações indetetáveis de subtração ou desvio de ativos físicos ou informáticos.	Baixo	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo

4.1.5 Tecnologia e Informação (TI)

Unidades orgânica - Tecnologia e Informação (TI)			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Política reguladora dos processos de aquisição e faturação de material não-produtivo, serviços e bens fixos (NPM)	Sim	Sim	
Regulamento Interno NPM	Sim	Sim	
Auditorias do Grupo	Sim	Sim	
Existência de contagens físicas regulares segundo Regulamento Interno "FIXED ASSETS MANAGEMENT"	Sim	Sim	
Manutenção e atualização da alocação de cada dispositivo de TI			

Na área de TI foi identificado um risco, que está relacionado, também, com a área da Contabilidade. Este, apesar do nível de controlo total (todas as medidas consideradas como implementadas e eficazes), não sofreu qualquer alteração no seu nível de risco residual uma vez que já estava avaliado como de risco mínimo:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Alteração indevida do inventário de imobilizado e/ou do hardware de IT com vista a potenciar situações indetetáveis de subtração ou desvio de ativos físicos ou informáticos.	Baixo	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo

4.1.6 Legal

Unidades orgânica - Legal			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	

O Departamento de Legal apresenta apenas um risco o qual depois de analisadas as medidas preventivas reduz de nível para mínimo:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Atribuição ou aceitação de favorecimento e ausência de neutralidade na emissão de pareceres em benefício ou detrimento de interesses particulares.	Baixo	Médio	Fraco	Total	Mínimo

tb.lx by Daimler Truck

DTB Tech & Data Hub Unipessoal Lda
 Casal da Coelheira
 Zona Industrial de Tramagal
 2205-644 Tramagal
 Portugal
 VAT: 515020303

4.1.7 Recursos Humanos (RH)

Unidades orgânica - Recursos Humanos (RH)			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Política de gestão de recursos humanos para colaboradores	Sim	Sim	
Política de gestão administrativa de recursos humanos	Sim	Sim	
Política de Compensação	Sim	Sim	
Processo de Calibração Interno e formação de estruturas de liderança envolvidas no ambiente	Sim	Sim	
Legislação em vigor	Sim	Sim	
Supervisão das chefias intermédias em todo o processo	Sim	Sim	
Procedimentos estruturados em Diretiva Interna no âmbito de refeições, entretenimento	Sim	Sim	
Política do Grupo	Sim	Sim	
Procedimento estruturado sobre atividades relacionadas com donativos e patrocínios	Sim	Sim	
Política interna sobre lobbying, contribuições políticas e donativos a partidos políticos	Sim	Sim	
Processo interno de aprovação que envolve o CEO e a CFO	Sim	Sim	
Departamento de Legal & Compliance responsável pelo registo das doações em plataforma	Sim	Sim	Responsabilidade pelo registo mudou mas a avaliação mantém-se

O Departamento dos RH é aquele que apresenta um maior número de riscos (6) e, consequentemente, o maior número de medidas preventivas (13), considerando apenas unidades/departamentos. Contudo, verifica-se que o estado de implementação das medidas e a sua eficácia é total, não havendo lugar alteração do nível residual de risco e, portanto, sem pontos relevantes a reportar:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Favorecimento, oferta ou receção de vantagens no âmbito do processamento/revisão salarial, em troca da atribuição de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Favorecimento, oferta ou aceitação de vantagens no âmbito do processamento dos dados variáveis (e.g., horas extras, subsídio de almoço, baixa), em troca da atribuição de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Favorecimento, oferta ou aceitação de ofertas indevidas a colaboradores, em troca da atribuição de vantagens ou benefícios	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Favorecimento, oferta ou receção de vantagens no âmbito do processo de seleção de candidatos em troca da atribuição de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Favorecimento, oferta ou receção de vantagens no âmbito do processo de promoção de colaborador em troca da atribuição de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo
Manipulação indevida na avaliação de custos e benefícios de patrocínios/donativos em procedimentos de patrocínios através de permuta de serviços, em troca de concessão de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo

tb.lx by Daimler Truck

DTB Tech & Data Hub Unipessoal Lda
 Casal da Coelheira
 Zona Industrial de Tramagal
 2205-644 Tramagal
 Portugal
 VAT: 515020303

4.1.8 Tesouraria

Unidades orgânica - Tesouraria			
Medidas preventivas/corretivas	A medida está adotada	Eficácia da medida	Medidas corretivas a adotar
Código de Conduta	Sim	Sim	
Princípio dos Quatros Olhos e Segregação de Funções	Sim	Sim	
Procedimentos estruturados em Diretiva Interna no âmbito de refeições, entretenimento	Sim	Sim	
Política Central, a nível de Grupo, no âmbito de viagens e respetivos reembolsos	Sim	Sim	
Política local no âmbito de viagens e respetivos reembolsos	Sim	Sim	

No departamento da Tesouraria apenas foi identificado um risco, o qual apresenta um nível de risco mínimo, mesmo depois da avaliação às medidas preventivas:

Risco	PO	IP	Nível de Risco	Nível de controlo	Risco Residual
Alteração de dados de forma discricionária e/ou indevida no procedimento de reembolso de despesas a funcionários em troca de concessão de vantagens ou benefícios.	Baixa	Baixo	Mínimo	Total	Mínimo

5. Conclusões

5.1 EVOLUÇÃO DO GRAU DE RISCO

A avaliação anual contemplou os 25 riscos que constam do PPRCIC. De forma a avaliar a evolução, comparámos a probabilidade, impacto e grau de todos os riscos entre o PPRCIC e a avaliação anual. Dos 25 riscos, houve alterações de grau de risco em 13 riscos, tendo todos reduzido um nível, representando, assim, uma redução de nível de risco em 52% dos riscos identificados no PPRCIC.

Referência	Tipologia de Risco	Nº de Riscos	Nº de variação positiva	Nº de variação negativa
AR	Áreas Requisitantes	2	0	0
C	Compliance	2	0	2
CTB	Contabilidade	4	0	2
TI	Tecnologia e Informação	1	0	0
L	Legal	1	0	1
RH	Recursos Humanos	6	0	0
T	Tesouraria	1	0	0
TRANS	Transversal	8	0	8
	Total	25	0	13

Destaca-se a categoria de riscos transversais a toda a empresa com as principais diminuições do grau de risco (100%).

Conclui-se, também, que a Entidade já possui um grau de maturidade bastante avançado no que toca à implementação das medidas, como podemos verificar no ponto seguinte.

5.2 ESTADO DE IMPLEMENTAÇÃO DAS MEDIDAS

Relativamente às medidas preventivas concluímos que todas as 118 medidas preventivas associadas aos riscos estão implementadas e são consideradas eficazes 100%.

Referência	Tipologia de Risco	Nº Medidas associadas aos riscos	Nº de medidas implementadas	Nº de medidas eficazes
AR	Áreas Requisitantes	6	6	6
C	Compliance	8	8	8
CTB	Contabilidade	16	16	16
TI	Tecnologia e Informação	7	7	7
L	Legal	2	2	2
RH	Recursos Humanos	33	33	33
T	Tesouraria	5	5	5
TRANS	Transversal	41	41	41
	Total	118	118	118

Consideramos que estes resultados são o reflexo da cultura corporativa do Grupo Daimler Truck, a qual a tb.lx está inserida desde a sua origem, bem como dos vários esforços envidados na entidade para implementar as medidas que constam do PPRCIC, refletindo-se também na evolução da perceção risco referida no ponto 5.1.

Responsável pelo Cumprimento Normativo