

**RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO ANUAL DO  
PLANO DE PREVENÇÃO DA  
CORRUPÇÃO E INFRAÇÕES CONEXAS**  
ABRIL - 2026

Versão:1.1

Data: 16/04/2026

Estado: Final

Classificação: Público

Referência: PC2503

## Índice

1. Introdução .....	2
1.1. Enquadramento .....	2
1.2. Objetivos .....	2
1.3. Referência .....	2
1.4. Terminologia .....	2
2. Monitorização e avaliação do PPR.....	3
2.1. Metodologia.....	3
2.2. Execução do PPR e avaliação da eficácia das ações.....	4
3. Conclusão .....	6
4. Controlo documental.....	7

## 1. Introdução

### 1.1. Enquadramento

A Nextbitt procedeu à elaboração do presente Relatório Anual de Avaliação da Eficácia do Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas, doravante designado por “PPR”, nos termos do disposto no 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) para a prevenção dos riscos de corrupção e infrações conexas nas entidades públicas e privadas em Portugal.

Este diploma aplica-se a entidades públicas e a entidades privadas com 50 ou mais trabalhadores, impondo-lhes a adoção de um sistema de prevenção e controlo interno que promova a integridade, a transparência e a responsabilidade organizacional.

Em cumprimento do RGPC, a Nextbitt implementou, de forma efetiva, os seguintes instrumentos:

- Plano de Prevenção de Riscos da Corrupção e Infrações Conexas (PPR);
- Código de Conduta;
- Programa de formação e comunicação;
- Canal de denúncia;
- Designação de responsável pelo Cumprimento Normativo (RCN).

### 1.2. Objetivos

O presente Relatório Anual de Avaliação da Eficácia visa avaliar, em abril de cada ano, a execução e eficácia do PPR relativamente a todos os riscos identificados, de acordo com a obrigação legal prevista no artigo 6º, n.º 4, alínea b) do RGPC.

### 1.3. Referência

Decreto-Lei	Título
n.º 109-E/2021 de 9 de dezembro:	Regime Geral da Prevenção da Corrupção.

Documentos Nextbitt	
PO2403:	Plano de Prevenção da Corrupção e Infrações Conexas
PC2302:	Prevenção do branqueamento de capitais e financiamento do terrorismo.

### 1.4. Terminologia

- PPR:** Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas.
- RCN:** Responsável pelo Cumprimento Normativo



---

RGPC: Regime Geral de Prevenção da Corrupção

## 2. Monitorização e avaliação do PPR

### 2.1. Metodologia

Conforme exigido pelo RGPC, procedemos à elaboração anual do relatório de avaliação do PPR com o intuito de quantificar o grau de implementação e a eficácia das atividades de mitigação dos riscos (ações preventivas e/ou corretivas).

Para cada uma das medidas de mitigação, é descrito:

- o estado de implementação:
  - implementado;
  - em curso de implementação;
  - parcialmente implementado;
  - não implementado.
- a eficácia das medidas implementadas;
- ações corretivas ou de melhoria adicionais identificadas para garantir a conclusão das ações parcialmente implementadas ou não implementadas.

As medidas de mitigação e respetivo estado de implementação que visam mitigar os riscos de corrupção e infrações conexas, identificadas no âmbito do PPR relativamente aos processos que a Nextbitt considera como mais críticos, são apresentados no parágrafo seguinte.

## 2.2. Execução do PPR e avaliação da eficácia das ações

A tabela seguinte apresenta os estados das medidas de mitigação de todos os riscos identificados no âmbito do plano de prevenção da corrupção e infrações conexas.

#	Tipo de risco	Descritivo	Processos / atividades afetados pelo risco	Criticidade do risco (risco residual)		Nível de risco (risco residual)		Decisão do risco	Dono(s) risco	Mitigação do risco (atividades e pontos de controlo)	Estado	Eficácia das medidas	Ação Corretiva e de Melhoria
				Probabilidade	Impacto								
1	Pagamentos indevidos	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, procede à faturação de um serviço fictício ou fatura um cliente acima / abaixo do estabelecido.	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Planeamento estratégico</li> <li>* Controlo financeiro</li> <li>* Desenvolvimento de negócio</li> <li>* Gestão e execução de projetos</li> <li>* Disponibilização do serviço SaaS</li> </ul>	1	4	4	MÉDIO	ACEITAR	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Comissão Executiva</li> <li>* Finance</li> </ul>	Segregação de funções entre equipa de controlling e equipas de negócio	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência da função de PMO	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Controlo de gestão do orçamento	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Celebração de contratos entre Nextbitt e os seus clientes	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Auditorias financeiras / revisão de contas anuais	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do Canal de Denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Mapa de pagamentos	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
2	Pagamento de salários fictícios ou indevidos	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, não cumpre com o processamento salarial, levando assim a irregularidades no processamento salarial (abonos, descontos): - pagamento de salários fictícios - pagamento de salários acima ou abaixo do que foi contratualizado	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Admissão de colaboradores</li> <li>* Processamento salarial</li> </ul>	1	4	4	MÉDIO	ACEITAR	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Finance</li> </ul>	Segregação de funções entre equipa de recrutamento e seleção e equipa financeira (processamento salarial)	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Atividade de processamento salarial externalizado	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Celebração de contratos de trabalho com colaboradores	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Auditorias financeiras / revisão de contas anuais	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Mapa de pagamentos	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do processo de Gestão e execução de projeto	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
3	Incumprimentos contratuais com clientes em troca de uma vantagem indevida	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, não cumpre com os requisitos contratuais (âmbito do projeto).	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Planeamento Estratégico</li> <li>* Desenvolvimento de negócio</li> <li>* Gestão e execução de projetos</li> <li>* Gestão de incidentes e pedidos de serviço</li> </ul>	1	4	4	MÉDIO	ACEITAR	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Consulting Services</li> </ul>	Reuniões de acompanhamento do projeto com Direção	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Controlo orçamental dos projetos	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Segregação de funções entre requisitante, área de compras e regras de aprovação	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
4	Favoritismo na seleção e adjudicação a fornecedores	Irregularidades na adjudicação a fornecedores externos para produção de materiais, conteúdos e eventos que põem em causa a transparência dos negócios.	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Planeamento estratégico</li> <li>* Compras</li> <li>* Quality &amp; Compliance</li> </ul>	1	3	3	MÉDIO	ACEITAR	<ul style="list-style-type: none"> <li>* Finance</li> <li>* Quality &amp; Compliance</li> </ul>	Existência do canal de denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Mapa de pagamentos	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Segregação de funções entre requisitante, área de compras e regras de aprovação	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Avaliação de fornecedores	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
Acordos de subcontratação assinados com fornecedores e NDA	Implementado	Eficaz	Foram definidos e partilhados requisitos de segurança da informação com todos os fornecedores considerados relevantes para o sistema de gestão de segurança da informação. À data, todos os acordos foram celebrados pelo que considera-se esta ação como eficaz. Não foram identificadas medidas corretivas adicionais.										

#	Tipo de risco	Descritivo	Processos / atividades afetados pelo risco	Críticidade do risco (risco residual)		Nível de risco (risco residual)		Decisão do risco	Dono(s) risco	Mitigação do risco (atividades e pontos de controlo)	Estado	Eficácia das medidas	Ação Corretiva e de Melhoria
				Probabilidade	Impacto								
5	Permitir acesso a informação de uso interno ou confidencial	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, atribui acessos não autorizados a instalações, sistemas e aplicações da Nextbitt que contém informação sigilosa que ponham em causa a disponibilidade, confidencialidade e integridade da informação.	* Planeamento estratégico * Processamento salarial	1	4	4	MÉDIO	ACEITAR	* Comissão Executiva * People & Culture * Finance	Existência de Políticas e procedimentos de Segurança da Informação	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Contratos de trabalho de colaboradores com cláusulas de confidencialidade	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncias	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência da função de Qualidade & Compliance	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
Existência do processo de Gestão de incidentes e pedidos de serviço	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.										
6	Divulgação não autorizada de dados	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem indevida, divulga dados de clientes e colaboradores.	* Processamento salarial * Desenvolvimento de negócios	1	3	3	MÉDIO	ACEITAR	* Comissão Executiva * Quality & Compliance * People & Culture	Formações internas de Compliance obrigatórias para todos os colaboradores	Implementado	Eficaz	Lançamento da formação interna de Compliance para todos os colaboradores pelo que esta ação considera-se eficaz. Não foram identificadas medidas corretivas adicionais.
										Existência do Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncia	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência da função de Compliance, incluindo segurança da informação e DPO	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Acordos de confidencialidade assinados com todos os colaboradores	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
7	Favoritismo no processo de recrutamento e seleção	Colaborador da Nextbitt que, em troca de uma vantagem, não cumpre com o processo de recrutamento e seleção, levando à: - seleção de um candidato sem realizar screening e entrevistas; - falhas na avaliação objetiva das competências de candidatos.	* Recrutamento e seleção * Atividades de onboarding * Todos	1	3	3	MÉDIO	ACEITAR	* People & Culture	Existência do processo de Recrutamento e Seleção	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Segregação de funções entre recrutamento e seleção, equipas de onboarding e equipas técnicas / gestão	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Realização da etapa de screening (apresentação de documentos de identificação e habilitações literárias)	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do Código de Ética	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do canal de denúncia	Implementado	Eficaz	Não foram identificadas medidas corretivas.
										Existência do processo de avaliação de desempenho	Implementado	Eficaz	Operacionalização do processo de avaliação de desempenho pelo que considera-se esta ação como eficaz. Não foram identificadas medidas corretivas adicionais.

### 3. Conclusão

A elaboração deste relatório diz respeito ao período de maio 2025 a abril 2026.

Considerando o exposto no capítulo 2.2 Execução do PPR e avaliação da eficácia das ações, podemos verificar que:

- todas as ações de mitigação estão implementadas e consideradas como eficazes, sendo necessário garantir a sua monitorização;
- as medidas que se encontravam em fase de implementação, nomeadamente formações internas de Compliance obrigatórias para todos os colaboradores assim como a existência do processo de avaliação de desempenho, foram concluídas e as ações corretivas e de melhorias identificadas foram avaliadas como eficazes;
- a implementação de uma medida corretiva referente à definição e partilha de requisitos de segurança da informação com fornecedores considerados como relevantes para o sistema da segurança da informação à acordos de subcontratação assinados com fornecedores foi avaliada e considerada eficaz na sequência da auditoria externa, realizada no primeiro semestre de 2026.

Durante o período em avaliação, foi registada, em outubro de 2025, uma denúncia de atos de corrupção e infrações conexas no canal interno da Nextbitt. A denúncia foi devidamente rececionada, analisada e tratada em conformidade com os procedimentos internos e com os prazos legalmente previstos, tendo sido assegurados os princípios de confidencialidade, imparcialidade e proteção do denunciante. O tratamento desta ocorrência evidenciou o funcionamento efetivo do canal de denúncias e dos mecanismos de resposta previstos no Plano de prevenção da Corrupção e infrações Conexas.

## 4. Controlo documental

Lista de distribuição

Nome
Todas as Partes Interessadas

Revisão documental

Versão	Data	Descrição	Autor (e participantes)	Responsável pela aprovação
1.0	29/04/2025	Elaboração do documento	Quality & Compliance	Comissão Executiva
1.1	16/04/2026	Revisão do documento relativa ao período de maio 2025 a abril 2026.	Quality & Compliance	Comissão Executiva

*Documento aprovado pela Comissão Executiva a 29 de Abril de 2026.*